

## UZASADNIENIE

### Załącznik nr 1 do uchwały

Zgodnie z przepisem art. 229 ustawy wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

W celu dostosowania wielkości ujętych w WPF z wielkościami ujętymi w budżecie Gminy Prudnik na 2023 r. dokonano zmian w załączniku nr 1 do uchwały nr LXX/1116/2022 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik na lata 2023 - 2026 w związku z podjętymi do dnia 22.05.2023 r. zarządzeniami Burmistrza Prudnika, a także z przedłożoną na bieżącą sesję RM uchwałą w sprawie zmian w budżecie Gminy Prudnik na 2023 r.

Powyższe zmiany miały wpływ na wynik budżetu oraz na kwotę długu.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie Gminy Prudnik na 2023 r. są zgodne.

### I. DOCHODY

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2024 – 2028 dochody bieżące przyjęto zgodnie z poprzednią WPF, a od 2029 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2029 - 2038 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – maj 2023 r.*

Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z poprzednią uchwałą.

### II. WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2024 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 4,00% w 2024 roku, 3,00% w 2025 roku, 2,00% w 2026 roku oraz 2,00% w pozostałych latach prognozy. Marżę na emitowanych obligacjach przyjęto na poziomie 1,50%. Takie założenie ma na celu strzeżenie Gminy przed potencjalnym wzrostem stóp procentowych.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024 – 2028 przyjęto zgodnie z poprzednią WPF, a od 2029 roku zostały zaprognozowane w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2024 – 2028 przyjęto zgodnie z poprzednim planem, a od 2029 roku wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2024 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

### III. PRZYCHODY

W 2023 roku Gmina planuje przychody w kwocie 21.922.814,26 zł, z tego: 6.500.000,00 zł w formie emisji obligacji, 12.958.850,91 w formie nadwyżki z lat ubiegłych oraz 2.463.963,35 zł w formie wolnych środków.

Przychody w takich kwotach pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

### IV. ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2038 r.

SKARBNIK GMINY  
Naczelnik Wydziału  
Finansowo-Budżetowego  
*Wioleta Zator*  
mgr Wioleta Zator