

Projekt

z dnia 14 grudnia 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PRUDNIKU**

z dnia 21 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik
na lata 2024 - 2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463, 1688) i art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 497, 1407, 1641, 1693, 1872) Rada Miejska w Prudniku uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Prudnik na lata 2024 - 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 - 2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 - 2027, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową;
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w pkt 1 i 2.

§ 4. Traci moc uchwała 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 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Prudnika.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Prudniku

z dnia 21 grudnia 2023 r.

**Gminy Prudnik na lata 2024-2027
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań
na lata 2024-2040**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	167 918 000,00	125 441 063,25	24 953 329,00	1 180 377,00	42 506 408,00	20 575 179,00	36 225 770,25	15 436 000,00	42 476 936,75	7 376 795,00	35 078 141,75	
2025	161 487 000,00	130 787 000,00	25 950 000,00	1 227 000,00	44 210 000,00	21 400 000,00	38 000 000,00	16 020 000,00	30 700 000,00	4 000 000,00	26 691 612,81	
2026	137 995 000,00	135 995 000,00	26 750 000,00	1 265 000,00	45 580 000,00	22 100 000,00	40 300 000,00	16 550 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2027	140 260 000,00	138 860 000,00	27 420 000,00	1 300 000,00	46 720 000,00	22 650 000,00	40 770 000,00	16 985 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2028	143 740 000,00	142 340 000,00	28 100 000,00	1 332 000,00	47 888 000,00	23 220 000,00	41 800 000,00	17 495 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2029	147 295 000,00	145 895 000,00	28 800 000,00	1 365 000,00	49 085 000,00	23 800 000,00	42 845 000,00	17 950 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2030	150 930 000,00	149 530 000,00	29 520 000,00	1 400 000,00	50 310 000,00	24 400 000,00	43 900 000,00	18 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2031	154 653 000,00	153 253 000,00	30 258 000,00	1 435 000,00	51 560 000,00	25 000 000,00	45 000 000,00	18 860 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2032	158 480 000,00	157 080 000,00	31 010 000,00	1 470 000,00	52 850 000,00	25 625 000,00	46 125 000,00	19 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2033	162 405 000,00	161 005 000,00	31 785 000,00	1 505 000,00	54 170 000,00	26 265 000,00	47 280 000,00	19 850 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2034	166 397 000,00	164 997 000,00	32 550 000,00	1 540 000,00	55 520 000,00	26 920 000,00	48 462 000,00	20 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2035	166 397 000,00	164 997 000,00	32 550 000,00	1 540 000,00	55 520 000,00	26 920 000,00	48 462 000,00	20 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2036	166 397 000,00	164 997 000,00	32 550 000,00	1 540 000,00	55 520 000,00	26 920 000,00	48 462 000,00	20 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2037	166 397 000,00	164 997 000,00	32 550 000,00	1 540 000,00	55 520 000,00	26 920 000,00	48 462 000,00	20 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	

2038	166 397 000,00	164 997 000,00	32 550 000,00	1 540 000,00	55 520 000,00	26 920 000,00	48 462 000,00	20 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2039	166 397 000,00	164 997 000,00	32 550 000,00	1 540 000,00	55 520 000,00	26 920 000,00	48 462 000,00	20 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2040	166 397 000,00	164 997 000,00	32 550 000,00	1 540 000,00	55 520 000,00	26 920 000,00	48 462 000,00	20 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	187 129 000,00	129 946 222,53	64 186 468,08	0,00	0,00	3 430 000,00	0,00	0,00	0,00	57 182 777,47	57 182 777,47	0,00
2025	157 912 000,00	123 212 000,00	63 000 000,00	269 664,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	34 700 000,00	34 700 000,00	0,00
2026	135 075 000,00	125 500 000,00	64 500 000,00	269 664,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	9 575 000,00	9 575 000,00	0,00
2027	136 380 000,00	128 720 000,00	65 800 000,00	269 664,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	7 660 000,00	7 660 000,00	0,00
2028	139 610 000,00	135 910 000,00	67 200 000,00	269 664,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00
2029	143 035 000,00	138 535 000,00	68 500 000,00	269 664,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2030	146 560 000,00	142 460 000,00	69 900 000,00	269 664,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00
2031	150 453 000,00	145 953 000,00	71 500 000,00	89 880,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2032	154 180 000,00	149 680 000,00	72 700 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2033	158 005 000,00	153 367 000,00	74 200 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 638 000,00	4 638 000,00	0,00
2034	161 897 000,00	156 990 000,00	75 700 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 907 000,00	4 907 000,00	0,00
2035	161 897 000,00	156 712 000,00	75 700 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 185 000,00	5 185 000,00	0,00
2036	161 927 000,00	156 427 000,00	75 700 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00
2037	162 097 000,00	155 397 000,00	75 700 000,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00
2038	162 142 000,00	155 442 000,00	75 700 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00
2039	162 397 000,00	155 697 000,00	75 700 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00
2040	162 857 000,00	156 157 000,00	75 700 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-19 211 000,00	0,00	22 236 000,00	13 980 000,00	10 955 000,00	8 256 000,00	8 256 000,00	0,00	0,00
2025	3 575 000,00	3 575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 920 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 880 000,00	3 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 130 000,00	4 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 260 000,00	4 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 370 000,00	4 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 470 000,00	4 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 255 000,00	4 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 540 000,00	3 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 025 000,00	3 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 575 000,00	3 575 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 920 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 880 000,00	3 880 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 130 000,00	4 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 260 000,00	4 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 370 000,00	4 370 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 470 000,00	4 470 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 255 000,00	4 255 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 540 000,00	3 540 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 600 000,00	0,00	-4 505 159,28	3 750 840,72
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	62 025 000,00	0,00	7 575 000,00	7 575 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	59 105 000,00	0,00	10 495 000,00	10 495 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	55 225 000,00	0,00	10 140 000,00	10 140 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	51 095 000,00	0,00	6 430 000,00	6 430 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	46 835 000,00	0,00	7 360 000,00	7 360 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	42 465 000,00	0,00	7 070 000,00	7 070 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	38 265 000,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	33 965 000,00	0,00	7 400 000,00	7 400 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	29 565 000,00	0,00	7 638 000,00	7 638 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	25 065 000,00	0,00	8 007 000,00	8 007 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	20 565 000,00	0,00	8 285 000,00	8 285 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	16 095 000,00	0,00	8 570 000,00	8 570 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	11 795 000,00	0,00	9 600 000,00	9 600 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	7 540 000,00	0,00	9 555 000,00	9 555 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	3 540 000,00	0,00	9 300 000,00	9 300 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 840 000,00	8 840 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,16%	-1,13%	5,90%	7,77%	7,82%	TAK	TAK
2025	5,65%	9,30%	x	6,97%	7,03%	TAK	TAK
2026	4,38%	10,80%	x	4,43%	4,40%	TAK	TAK
2027	5,08%	10,23%	x	5,13%	5,10%	TAK	TAK
2028	5,12%	6,83%	x	5,96%	5,93%	TAK	TAK
2029	5,02%	7,34%	x	5,31%	5,28%	TAK	TAK
2030	4,95%	6,89%	x	5,60%	5,57%	TAK	TAK
2031	4,51%	6,86%	x	7,18%	7,18%	TAK	TAK
2032	4,26%	6,62%	x	8,32%	8,32%	TAK	TAK
2033	4,16%	6,56%	x	7,94%	7,94%	TAK	TAK
2034	3,98%	6,52%	x	7,33%	7,33%	TAK	TAK
2035	3,91%	6,65%	x	6,80%	6,80%	TAK	TAK
2036	3,82%	6,79%	x	6,78%	6,78%	TAK	TAK
2037	3,58%	7,42%	x	6,70%	6,70%	TAK	TAK
2038	3,44%	7,28%	x	6,77%	6,77%	TAK	TAK
2039	3,14%	6,98%	x	6,83%	6,83%	TAK	TAK
2040	2,62%	6,46%	x	6,89%	6,89%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		finansowanymi	
			określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	578 355,00	578 355,00	578 355,00	562 742,00	562 742,00	562 742,00	468 355,00	468 355,00	468 355,00
2025	78 332,00	78 332,00	78 332,00	0,00	0,00	0,00	78 332,00	78 332,00	78 332,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	39 489 995,00	468 355,00	39 021 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	34 888 472,00	228 332,00	34 660 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	3 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	3 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Prudniku

z dnia 21 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				75 289 580,50	39 489 995,00	34 888 472,00	0,00	0,00	36 990 573,02
1.a	- wydatki bieżące				696 687,00	468 355,00	228 332,00	0,00	0,00	696 687,00
1.b	- wydatki majątkowe				74 592 893,50	39 021 640,00	34 660 140,00	0,00	0,00	36 293 886,02
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				546 687,00	468 355,00	78 332,00	0,00	0,00	546 687,00
1.1.1	- wydatki bieżące				546 687,00	468 355,00	78 332,00	0,00	0,00	546 687,00
1.1.1.1	NieSamiDzielni - rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne - III edycja - Zabezpieczenie podstawowych potrzeb życiowych osób niepełnosprawnych	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2025	546 687,00	468 355,00	78 332,00	0,00	0,00	546 687,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				74 742 893,50	39 021 640,00	34 810 140,00	0,00	0,00	36 443 886,02
1.3.1	- wydatki bieżące				150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Prudnik - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2024	2025	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				74 592 893,50	39 021 640,00	34 660 140,00	0,00	0,00	36 293 886,02
1.3.2.1	Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie miasta Prudnik - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2023	2025	6 775 000,00	3 387 500,00	3 387 500,00	0,00	0,00	6 775 000,00
1.3.2.2	Przebudowa z rozbudową ciągu ulic Ogrodowa, Chrobrego i Kochanowskiego w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2020	2025	6 582 432,50	3 105 000,00	3 308 000,00	0,00	0,00	6 413 000,00
1.3.2.3	Budowa infrastruktury technicznej strefy przemysłowej w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2023	2025	15 150 000,00	7 575 000,00	7 575 000,00	0,00	0,00	15 150 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi ul. Działkowej Prudnik - Łąka Prudnicka - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2020	2025	7 176 000,00	5 456 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	6 956 000,00
1.3.2.5	Modernizacja zdegradowanej infrastruktury mieszkaniowej - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2022	2025	6 295 000,00	3 065 000,00	3 065 000,00	0,00	0,00	81 750,14
1.3.2.6	Program Priorytetowy Ciepłe Mieszkanie w Gminie Prudnik - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2023	2025	462 500,00	222 500,00	92 500,00	0,00	0,00	315 000,00
1.3.2.7	Modernizacja Wiejskiego Domu Kultury i Publicznego Przedszkola w Mieszkowicach - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2022	2025	2 519 680,00	1 210 640,00	1 210 640,00	0,00	0,00	110 019,10
1.3.2.8	Modernizacja zespołu miejskich obiektów sportowych położonych przy ul. Kolejowej w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	PRUDNIK	2020	2025	29 632 281,00	15 000 000,00	14 521 500,00	0,00	0,00	493 116,78

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prudnik na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 - 2040

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Prudnik opracowano na lata 2024 – 2040, tj. na planowany okres zadłużenia Gminy, z wykorzystaniem systemu BeSTi@. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.).

Lata 2020 - 2021 naznaczone były pandemią COVID-19. Po trudnym okresie pandemii w dniu 24.02.2022 roku rozpoczęła się rosyjska agresja na Ukrainę, trwająca do dnia dzisiejszego. Wojna przyczyniła się do załamania produkcji przemysłowej, ograniczenia w łańcuchach dostaw, rosnących cen energii i żywności. Wzrosła wyraźnie inflacja.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024 – 2027 w stosunku do 2023 roku przyjęto znaczny wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w 2024 roku. Jest to spowodowane głównie zaplanowaniem wyższych dochodów majątkowych stanowiących środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków czy Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg.

Plan budżetu na 2023 r. uwzględnia m. in. dodatki węglowe, dodatki dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła, dodatki energetyczne i gazowe czy zakup preferencyjny paliwa stałego przez gospodarstwa domowe, co stanowi kwotę blisko 4 mln zł oraz środki z Funduszu Pomocy dotyczące pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, co stanowi kwotę około 2 mln zł. Tych tytułów nie uwzględniono w projekcie budżetu na 2024 rok.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- a) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na 2024 r.,
- b) dla roku 2025 przyjęto wzrost prognozowanych dochodów bieżących o 4,26%, natomiast dla roku 2026 o 3,98%,
- c) dla lat 2027-2034 przyjęto wzrost prognozowanych dochodów bieżących średnio o 2,5%, by w następnych latach przyjąć wartości stałe.

Przyjęte planowane kwoty zwiększono na podstawie wykonania z poprzednich lat oraz prognozy przewidywanego wykonania z roku 2023, a także wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych

będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Kwoty poszczególnych kategorii dochodów będą aktualizowane w momencie uzyskania wiedzy o wystąpieniu okoliczności i zdarzeń na podstawie, których nastąpi wzrost planowanych kwot. Prognoza pozwala w miarę realnie i racjonalnie ocenić możliwości inwestycyjno-kredytowe gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie realnych granic rozwoju.

W prognozie długu od roku 2035-2040 dochody wykazano w wielkościach stałych natomiast wydatki w wielkościach nieznacznie zmienionych, uznając, że planowanie wielkości w tak długim horyzoncie czasowym obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano w sposób racjonalnie umożliwiający kształtowanie się wpływów w kolejnych latach ze sprzedaży posiadanego mienia, w szczególności w związku ze scaleniem terenu przy ul. Przemysłowej w Prudniku, jak również z uwzględnieniem współfinansowania inwestycji m.in. ze środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

W ramach podjętych działań racjonalizujących kwoty ponoszonych wydatków Gmina Prudnik w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w latach 2023-2024 zrealizuje m.in. projekty pn.:

- 1) „Kompleksowa modernizacja oświetlenia miejskiego w Prudniku”. Cechą charakterystyczną projektu jest fakt, iż poprzez całkowitą eliminację energochłonnych opraw świetlnych zakładamy uzyskanie realnego spadku zużycia energii elektrycznej o 30%, pierwsze efekty realizowanego zadania spodziewane są pod koniec tego roku, a kolejne oczekiwane są w następnych latach.
- 2) „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenach wiejskich Gminy Prudnik”. W ramach zadania w obiektach użyteczności publicznej: WDK Szybowice, Rudziczka, Niemysłowice – wykonany zostanie m.in. montaż instalacji paneli fotowoltaicznych wraz z magazynem energii, montaż instalacji pompy ciepła, a także w OSP Piorunkowice - rozbudowa budynku o pomieszczenie szatni, sali odpraw.

W latach 2024-2040 oszacowane dochody przeznacza się w pierwszej kolejności na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, wykup obligacji, realizację wydatków majątkowych, zabezpieczenie wydatków bieżących stałych wynikających z realizacji zawartych umów i nałożonych na Gminę obowiązkowych zadań, a w następnej kolejności na wydatki o charakterze uznaniowym.

Plan wielkości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na 2024 rok jest zgodny z wielkościami ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok.

I. DOCHODY

Prognozy dochodów dokonano z uwzględnieniem poniższego podziału:

- 1) dochody ogółem - z podziałem na dochody bieżące i majątkowe;
- 2) w dochodach bieżących wyszczególniono dochody z tytułu:
 - udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - PIT,
 - udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - CIT,
 - z subwencji ogólnej: subwencja oświatowa, wyrównawcza i równoważąca,
 - dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące: na zadania zlecone, na zadania własne, środki pozyskane z innych źródeł,
 - pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości,
- 3) w dochodach majątkowych wyszczególniono dochody, w tym:
 - ze sprzedaży majątku,
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dane z zakresu dochodów ogółem, bieżących i majątkowych w okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027 przedstawiają poniższe tabele. Do ustalenia dynamiki dla 2024 r. przyjęto plan dochodów i wydatków wg przewidywanego wykonania planu w 2023r. Kwoty prezentowane w tabelach zaokrąglono do pełnych złotych.

DOCHODY OGÓŁEM

w zł

Lata	2024	2025	2026	2027
Dochody ogółem	167 918 000	161 487 000	137 995 000	140 260 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	120,10	96,17	85,45	101,64

Dochody ogółem wykazują dużą tendencję spadkową w latach 2025-2026 ze względu na wykorzystanie środków rządowych, jednak w kolejnych latach sukcesywnie zaczynają rosnąć. Wpływ na to ma zakończenie w latach 2024-2025 zadań realizowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków czy Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i jednocześnie braku planu z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje od 2026 r. i w następnych latach.

DOCHODY BIEŻĄCE

w zł

Lata	2024	2025	2026	2027
Dochody bieżące	125 441 063	130 787 000	135 995 000	138 860 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	97,95	104,26	103,98	102,11

Dochody bieżące w poszczególnych latach zostały ustalone na podstawie analizy danych historycznych w zakresie kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących, prognozy wskaźników makroekonomicznych, w tym planowanego poziomu inflacji oraz komunikatów Prezesa GUS. Uwzględniono także nowe źródła dochodów, które w dalszej perspektywie będą generowały większe i stałe wpływy z tego tytułu w przyszłości tj.:

- zwiększenie wpływów z podatku od nieruchomości od nowopowstałych podmiotów gospodarczych w tym: zakładów w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w Prudniku, alternatywnych źródeł energii, w tym planowanej do realizacji biogazowni we Wierzbcu i farmy wiatrowej w Szybowicach,
- sukcesywna aktualizacja odnośnie podwyżki czynszów z tyt. dzierżawy gruntów gminnych oraz czynszów najmu za lokale mieszkalne i użytkowe.

Największą zmiennością wykazują się źródła dochodów własnych, gdzie zmianie uległy stawki podatków i opłat lokalnych obowiązujących w 2024 r., ustawowo przyznawane są ulgi w podatkach, na które gmina nie otrzymuje rekompensaty dochodów lub wpływy do budżetu uzależnione są od realizacji określonych czynności przez mieszkańców i przedsiębiorców m.in. podatek od czynności cywilnoprawnych, opłata skarbową, podatek od spadków i darowizn i in.

Stawki podatku od nieruchomości w 2024 r. zostaną zwaloryzowane o 7% w związku z ogłoszeniem przez Ministra Finansów górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych obowiązujących w 2024 r., co spowoduje zwiększenie dochodów z tego tytułu. Jednocześnie zaplanowano wzrost prognoz podatku od nieruchomości w kolejnych latach średnio o 3%.

Planowane kwoty subwencji ogólnej dla Gmin na 2024r., planowane udziały w podatku PIT i CIT na 2024r. zostały odpowiednio ujęte w WPF. Ich wzrost zaplanowano odpowiednio w 2025 r. o ok. 4%, w 2026 r. o ok. 3,1%, od 2027 r. o ok. 2,5%.

Informacje otrzymane od Wojewody Opolskiego mają charakter wstępny w zakresie dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa; kwoty te w trakcie roku budżetowego ulegają zmianom w toku dalszych prac nad ustawą budżetową.

Od 2025 roku dochody bieżące sukcesywnie rosną.

DOCHODY MAJĄTKOWE

w zł

Lata	2024	2025	2026	2027
Dochody majątkowe	42 476 937	30 700 000	2 000 000	1 400 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	361,51	72,27	6,51	70,00

W ramach dochodów majątkowych występują dwa zasadnicze źródła pozyskania środków, tj. dochody ze sprzedaży majątku i dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Realizacja dochodów ze sprzedaży majątku uzależniona jest od rynku nieruchomości. Gmina wprowadza szereg nowych narzędzi, które umożliwiają przekaz informacji poprzez Internet o nieruchomościach planowanych do zbycia oraz atrakcyjności naszych terenów leżących w podstrefie ekonomicznej. Wzrost dochodów ze sprzedaży majątku wynika z zaplanowanych do sprzedaży nieruchomości m.in. ze zbycia nieruchomości w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w Prudniku, w roku 2024 około 4 ha i w 2025 zbycie również około 4 ha. Planowane jest także zbycie obiektów i innych nieruchomości nie wykorzystywanych do realizacji zadań własnych gminy, natomiast w kolejnych latach, tj. od 2027 r. przyjęto stałe wartości szacunkowe.

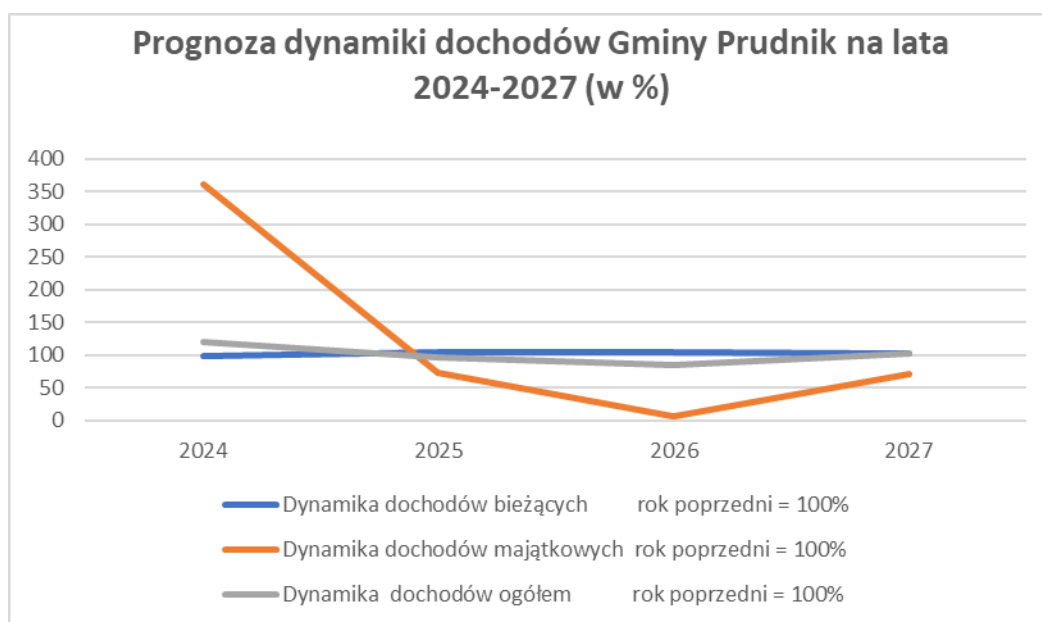
Dużą zmiennością wykazują się dotacje i środki pozyskane z innych źródeł na dofinansowanie zadań/przedsięwzięć realizowanych przez gminę. Ich wielkość uzależniona jest od pojawienia się na rynku programów i działań aplikujących środki na zadania zbieżne z zadaniami własnymi gminy.

Przy ustalaniu dochodów majątkowych uwzględniono podpisane umowy oraz wstępne promesy dofinansowania inwestycji.

Wraz z ogłoszeniem kolejnych naborów na zadania bieżące i majątkowe, w tym w ramach programu „Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027” zostaną zgłoszone kolejne wnioski do realizacji zadań z dofinansowaniem. Ponadto Gmina sukcesywnie składa projekty do programów rządowych czy aplikuje o środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu.

Zadania i środki na ich realizację odpowiednio będą ujmowane w budżetach rocznych (WPF) po zakwalifikowaniu zadania do realizacji.

Wielkość kształtowania się prognozy dynamiki dochodów przedstawia poniższy wykres:



Przedstawiona dynamika dochodów ogółem i dochodów majątkowych Gminy Prudnik wykazuje najwyższy poziom w roku 2024, spadek w latach 2025-2026 i następnie lekki wzrost w 2027 roku, natomiast dochody bieżące wykazują tendencję wzrostową.

II. WYDATKI

Ponoszone wydatki w analizowanym okresie uzależnione są od uzyskiwanych dochodów oraz przychodów. Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na dwie kategorie: wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji,
- wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów).

WYDATKI OGÓŁEM

w zł

Lata	2024	2025	2026	2027
Wydatki ogółem	187 129 000	157 912 000	135 075 000	136 380 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	133,84	84,39	85,54	100,97

Wydatki ogółem na 2024 rok zaplanowano na poziomie 133,84% przewidywanego wykonania wydatków w 2023r., w tym wydatki bieżące na poziomie 95,32%, a wydatki majątkowe na poziomie 404,98% przewidywanego wykonania wydatków w 2023r.

WYDATKI BIEŻĄCE

w zł

Lata	2024	2025	2026	2027
Wydatki bieżące	129 946 223	123 212 000	125 500 000	128 720 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	95,32	94,82	101,86	102,57

W latach 2024-2025 wydatki bieżące ulegają znacznemu obniżeniu. W roku 2024 w porównaniu do 2023 roku, głównie z uwagi na nie uwzględnianie jednorazowych wydatków ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 czy z Funduszu Pomocy oraz podjętą gospodarkę oszczędnościową dotyczącą zatrudnienia (odejścia osób na emeryturę i w większości przypadków brak nowego zatrudnienia, posiłkowanie się przejmowaniem zakresu prac przez osoby już zatrudnione).

Zaproponowano także szereg usprawnień, które powinny przyczynić się do obniżenia kwoty ponoszonych wydatków, a także zwiększyć efektywność działania.

Wydatki bieżące począwszy od 2025 roku sukcesywnie rosną.

WYDATKI MAJĄTKOWE

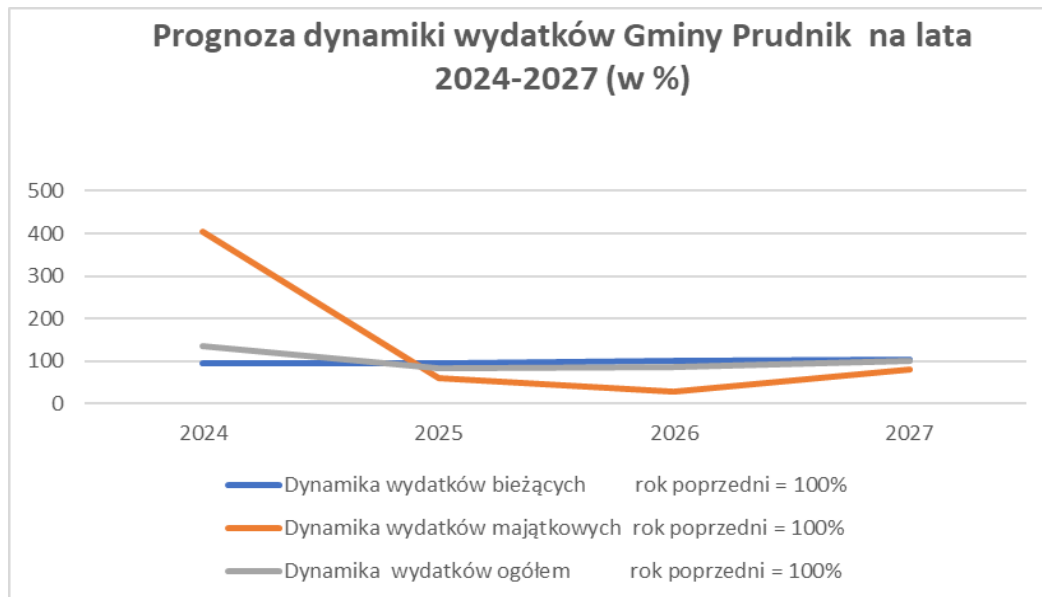
w zł

Lata	2024	2025	2026	2027
Wydatki majątkowe	57 182 777	34 700 000	9 575 000	7 660 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	404,98	60,68	27,59	80,00

W 2024 r. obserwujemy znaczący wzrost wydatków majątkowych o 98,93% w porównaniu do roku 2023 spowodowany uzyskaniem dofinansowań na realizowane projekty inwestycyjne, których zakończenie zaplanowane jest na kolejny rok. W roku 2026 i 2027 następuje spadek wydatków majątkowych z uwagi na zakończenie we wcześniejszych latach kluczowych inwestycji.

Przedstawiona poniżej dynamika wydatków ogółem Gminy Prudnik w latach 2025-2026 wykazuje tendencję spadkową, by w roku 2027 nieznacznie wzrosnąć, wydatki majątkowe osiągają najwyższy poziom w roku 2024, a spadek dynamiki wydatków majątkowych obserwujemy w latach 2025-2026 i następnie lekki wzrost w 2027 roku, natomiast wydatki bieżące najwyższy poziom mają w 2024 roku, a w kolejnych latach wykazują naprzemiennie tendencję spadkową i następnie wzrostową.

Wielkość kształtowania się prognozy dynamiki wydatków przedstawia poniższy wykres:



W ramach wydatków bieżących wyszczególnia się m. in.:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w 2024r. zaplanowano fundusz płac w oparciu o obowiązujące umowy o pracę, umowy zlecenia itd.

Procentowy wzrost w porównaniu do ubiegłego roku o 6,35% związany jest z podniesieniem zasadniczego wynagrodzenia minimalnego od 1 stycznia 2024 r. do kwoty 4.242,00zł (brutto), a od 1 lipca 2024 r. do kwoty 4.300,00zł (brutto) i tym samym zwiększeniem pochodnych od wynagrodzeń m.in. wysługi lat, premii regulaminowej, składek ZUS pracodawcy.

W wyniku zaplanowanych oszczędności związanych z brakiem zatrudnienia (gdzie nie jest to konieczne), a dotyczącym przejścia pracowników na emeryturę i nie zatrudnianie w ich miejsce nowych osób, sytuacja ta spowoduje automatycznie wzrost funduszu płac, który pozwoli na podwyżkę. W samym 2024 r. zgodnie z informacją jednostek organizacyjnych gminy, samorządowych instytucji kultury i Urzędu Miejskiego w Prudniku możliwość przejścia na zasłużoną emeryturę będą miały 73 osoby.

W związku z tym w 2025 r. zaplanowano nieznaczne zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

W kolejnych latach, tj. od 2026 r. następuje stopniowy wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim i w jednostkach organizacyjnych Gminy średnio o 2%.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji – Gmina Prudnik w sierpniu 2023 r. udzieliła poręczenia spłaty kredytu długoterminowego do wysokości 2.000.0000,00zł zaciąganego przez ZWiK Prudnik Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Kredyt udzielony został przez Bank Gospodarstwa Krajowego na finansowanie realizacji zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej wraz z przyłączami w miejscowości Szybowice – etap IV”. Poręczenie w latach 2024-2030 w kwocie 269.664,00zł, natomiast w ostatnim roku 2031 w kwocie 89.880,00zł.

Nie planuje się w latach 2024-2027 udzielać poręczeń i gwarancji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, wykupu obligacji oraz obowiązującego oprocentowania. Od września 2023 r. Rada Polityki Pieniężnej rozpoczęła cykl obniżek stop procentowych. Na dzień 7-8.11.2023 r. stopa referencyjna wynosi 5,75% w skali rocznej. Jeśli chodzi o prognozy dotyczące obniżenia stóp procentowych, w najbliższym czasie, zdania ekonomistów są podzielone.

Spadek wydatków bieżących na obsługę długu w kolejnych latach wynika ze spłaty rat kredytów.

w zł

Lata	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wydatki bieżące na obsługę długu	3 430 000	2 600 000	1 800 000	1 750 000	1 700 000	1 600 000	1 550 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	85,75	75,80	69,23	97,22	97,14	94,12	96,88

2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
1 500 000	1 300 000	1 200 000	1 000 000	900 000	800 000	650 000	500 000	340 000	80 000
96,77	86,67	92,31	83,33	90,00	88,89	81,25	76,92	68,00	23,53

Kwota na obsługę długu uwzględnia odsetki od zaciągniętych kredytów długoterminowych, emisji obligacji i planowanego do zaciągnięcia kredytu, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu z limitem 3.000.000,00zł. Spłatę kredytów zaplanowano do dnia 31.12.2040r.

Kwoty wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia bieżące i majątkowe.

Dane te są zgodne z przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały.

W latach 2024-2027 planuje się wydatki w niżej przedstawionych wielkościach:

2024 r. – 39.489.995,00zł

2025 r. – 34.888.472,00zł

2026 r. - 2027 r. - 0,00zł.

W ramach wydatków bieżących planuje się przedsięwzięcia wieloletnie pn.:

1) „NieSamiDzielni - rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne - III edycja”, zadanie planowane do realizacji z limitem wydatków na lata 2024-2025 w wysokości 546.687,00zł.

Projekt partnerski realizowany w ramach Funduszy Europejskich dla Opolskiego na lata 2021-2027, Oś priorytetowa VII - Fundusze Europejskie wspierające usługi społeczne i zdrowotne w opolskim. W ramach projektu będą realizowane dwa zadania:

- zadanie 1. Marszałkowski Kurier Społeczny - usługi wspierające w Gminie Prudnik
 - zadanie 2. Rozwój mieszkalnictwa wspomaganego w Gminie Prudnik
- 2) „Sporządzenie planu ogólnego Gminy Prudnik” z limitem wydatków w 2025 roku w wysokości 150.000,00zł. W 2024 r. nastąpi podpisanie umowy na realizację zadania.

W ramach wydatków majątkowych ujęto przedsięwzięcia wieloletnie, na które Gmina otrzymała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej tj.:

- planowane do realizacji w latach 2023-2025 zadanie pn. „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie miasta Prudnik” z limitem wydatków na lata 2024-2025 w wysokości 6.775.000,00zł.
- planowane do realizacji w latach 2020-2025 zadanie pn. „Przebudowa z rozbudową ciągu ulic Ogrodowa, Chrobrego i Kochanowskiego w Prudniku” z limitem wydatków na lata 2024-2025 w wysokości 6.413.000,00zł.
- planowane do realizacji w latach 2023-2025 zadanie pn. „Budowa infrastruktury technicznej strefy przemysłowej w Prudniku” z limitem wydatków na lata 2024-2025 w wysokości 15.150.000,00zł.
- planowane do realizacji w latach 2020-2025 zadanie pn. „Budowa drogi ul. Działkowej Prudnik - Łąka Prudnicka” z limitem wydatków na lata 2024-2025 w wysokości 6.956.000,00zł.
- planowane do realizacji w latach 2022-2025 zadanie pn. „Modernizacja zdegradowanej infrastruktury mieszkaniowej” z limitem wydatków na lata 2024-2025 w wysokości 6.130.000,00zł.
- planowane do realizacji w latach 2023-2025 zadanie pn. „Program Priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie" w Gminie Prudnik” z limitem wydatków na lata 2024-2025 w wysokości 315.000,00zł.
- planowane do realizacji w latach 2022-2025 zadanie pn. „Modernizacja Wiejskiego Domu Kultury i Publicznego Przedszkola w Mieszkowicach” z limitem wydatków na lata 2024-2025 w wysokości 2.421.280,00zł.
- planowane do realizacji w latach 2020-2025 zadanie pn. „Modernizacja zespołu miejskich obiektów sportowych położonych przy ul. Kolejowej w Prudniku” z limitem wydatków na lata 2024-2025 w wysokości 29.521.500,00zł.

Realizacja nowych zadań majątkowych w kolejnych latach uzależniona jest od pozyskania dochodów z innych źródeł, stopnia dofinansowania projektów oraz od realizacji dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku własnego. Od 2026 r. zaplanowano wydatki inwestycyjne, o które Gmina Prudnik będzie mogła aplikować m.in. z Funduszy Europejskich dla Opolskiego 2021-2027, a także wydatki na kolejne sporządzenie dokumentacji projektowych niezbędnych do dalszego inwestowania.

III. WYNIK BUDŻETU

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją I „Dochody ogółem”, a pozycją II „Wydatki ogółem”.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach poprzednich wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizacji zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie tych zadań.

zł

Lata	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Wynik budżetu	-19 211 000	3 575 000	2 920 000	3 880 000	4 130 000	4 260 000	4 370 000	4 200 000

2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
4 300 000	4 400 000	4 500 000	4 500 000	4 470 000	4 300 000	4 255 000	4 000 000	3 540 000

Ocena kształtowania się deficytowego wyniku budżetu w 2024 r. w odniesieniu do dochodów jednostki może być tylko zestawiona z innymi wskaźnikami dotyczącymi nadwyżki operacyjnej, wskaźnikami inwestowania oraz obsługi długu. Stałe wydatki bieżące, na które wpływ ma inflacja oraz sytuacja makroekonomiczna w kraju oraz znaczny wzrost planu inwestycji w latach 2024 - 2025 spowodowały, że projekt budżetu na 2024 rok zamyka się deficytem. W perspektywie mamy jednak aplikowanie o środki finansowe do zadań inwestycyjnych, które przy ewentualnym otrzymaniu, zmniejszyłyby wysokość deficytu. Wielkość i struktura zadłużenia jednostki mieści się w dopuszczalnych wskaźnikach. W latach 2025 - 2040 wynik budżetu zamyka się nadwyżką operacyjną.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wymusza ograniczanie wydatków bieżących. Ustanawia on rygor finansowy polegający na tym, że w danym roku budżetowym JST nie może zaplanować większych wydatków bieżących niż dochody bieżące powiększone o przychody stanowiące:

- nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, w tym: niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikające z rozliczenia środków unijnych,
- spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych.

Dlatego też w każdym roku konieczne jest ciągłe analizowanie i weryfikowanie całego budżetu tak, aby zachowana została ta zależność.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki budżetu

Deficyt budżetu w 2024 roku w wysokości - 19.211.000,00zł pokrywa się:

1) środkami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 8.256.000,00zł;

2) z kredytu, który planuje się zaciągnąć w 2024 r. w wysokości 10.955.000,00zł.

Wielkość deficytu w budżecie w części będzie finansowana z kredytu. W zależności od wyników budżetu będzie on „regulowany”. Jeśli osiągniemy wyższe dochody bądź pozyskamy wolne środki z 2023 r. możliwe, iż kredyt również będzie mniejszy.

W latach 2025 - 2040 planowana nadwyżka operacyjna budżetu w całości przeznaczana jest na spłatę długu.

IV. PRZYCHODY

W **2024r.** Gmina planuje przychody w wysokości **22.236.000,00zł** z tego:

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości **8.256.000,00zł**, tj. z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi ustawami.

Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu dotyczą przychodów otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację zadań pn.: „Przebudowa z rozbudową budynku przy ul. Tkackiej w Prudniku” -2.800.000,00zł, „Budowa drogi ul. Działkowej Prudnik - Łąka Prudnicka” -5.456.000,00zł.

- kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2024 r. w wysokości **13.980.000,00zł**.

Gmina Prudnik zamierza w 2024 r. zaciągnąć kredyt do wysokości 13.980.000,00zł.

Wsparcie kredytem daje gminie możliwość korzystania ze środków zewnętrznych i pozwala stosunkowo tanio realizować zaplanowane zadania. Chodzi o to, że po przetargach ceny wzrastają, więc im wcześniej inwestycje zostaną zrealizowane, tym większa będzie oszczędność dla gminy w perspektywie długookresowej. Jeśli nawet maksymalna kwota kredytu zostanie zaciągnięta, to na koniec roku zadłużenie gminy będzie wynosić 65.600.000,00 zł, co stanowi 39,07% planowanych dochodów.

Środki z kredytu przeznaczone będą na pokrycie wkładu własnego do zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków zewnętrznych, które Gmina Prudnik pozyskała i planuje do pozyskania, tj. do zadań dofinansowanych głównie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz w ramach programu „Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027”. W przypadku pozyskania dodatkowych dochodów bądź wolnych środków z 2023 r. Gmina będzie chciała zastąpić kredyt uzyskanym źródłem.

Ostateczna wysokość kredytu będzie znana pod koniec roku 2024 i uzależniona będzie od stopnia realizacji zadań inwestycyjnych wykonywanych przez Gminę Prudnik.

Natomiast w kolejnych latach nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek.

V. ROZCHODY

W latach 2024-2040 wysokość rat kredytów przypadających do spłaty wynosi:

Lata	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych
2024	3 025 000
2025	3 575 000
2026	2 920 000
2027	3 880 000
2028	4 130 000
2029	4 260 000
2030	4 370 000
2031	4 200 000
2032	4 300 000
2033	4 400 000
2034	4 500 000
2035	4 500 000
2036	4 470 000
2037	4 300 000
2038	4 255 000
2039	4 000 000
2040	3 540 000

VI. ŁĄCZNA KWOTA DŁUGU

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług w danym roku – spłata długu wynikająca z harmonogramów umów kredytowych już zawartych, harmonogramów spłat dla kredytów planowanych do zaciągnięcia oraz długu spłacanego wydatkami, do którego zalicza się umowy sprzedaży, w których cena płatna jest w ratach.

Z uwagi na brak kredytów na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w łącznej kwocie długu nie dokonano wyłączeń rat kredytów zaciągniętych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

w zł

Lata	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kwota długu wg stanu na 31.12. każdego roku	65 600 000	62 025 000	59 105 000	55 225 000	51 095 000	46 835 000

2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
42 465 000	38 265 000	33 965 000	29 565 000	25 065 000	20 565 000	16 095 000	11 795 000

2038	2039	2040
7 540 000	3 540 000	0

Prezentowana prognoza długu jest ściśle powiązana z wieloletnim programem inwestycyjnym Gminy Prudnik. Należy zachować jednak regułę w zakresie zadań finansowanych przy udziale środków z kredytu, tj. w przypadku braku realizacji zadania współfinansowanego ze środków kredytu w 2024 roku należy dokonać zmniejszenia przychodów z tego tytułu.

Relacje do dochodów

Informacja o spełnieniu relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została określona przez wpisanie wyrazów „TAK” lub „NIE” w kolumnach 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1 do uchwały.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych – art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia na lata 2024 - 2040.

Począwszy od 2024 r. do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy Prudnik pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Dlatego też konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia głównie bieżących dochodów budżetowych.

W trakcie 2024 r. konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów bieżących gminy.

Od 2025 roku spłata długu finansowana jest z dochodów, wykazywanych w Prognozie jako nadwyżka dochodów nad wydatkami.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2024-2027 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Podsumowanie

Agresja Rosji na Ukrainę, kryzys gospodarczy i wysoka inflacja negatywnie wpływają na stan gospodarki w wielu państwach na całym świecie, w tym także na polską gospodarkę. Sytuacja ta przekłada się na funkcjonowanie instytucji publicznych. Mając na względzie uwarunkowania makroekonomiczne, chcąc utrzymać wysoki poziom bezpieczeństwa finansowego w horyzoncie najbliższych kilkunastu lat, od 2025 r. zaplanowano w projekcie WPF utrzymanie nadwyżki bieżącej. Poszukiwanie optymalnych rozwiązań, w przypadku zmiany otoczenia gospodarczego, pozwoli na zapewnienie marginesu bezpieczeństwa zapewniającego stabilne funkcjonowanie.

Każdy kto się rozwija, kto buduje, kto wykorzystuje środki unijne, może i powinien – w miarę możliwości – korzystać ze środków zwrotnych. Inwestycje są odpowiedzią na potrzeby mieszkańców Gminy Prudnik. Długookresowa perspektywa zakłada inwestycje na rekordowym poziomie w latach 2024-2025 w wysokości łącznej **91.882.777zł**, natomiast w kolejnych latach prognozy wydatki inwestycyjne oszacowano na niższym poziomie. Planujemy zwiększyć nasz potencjał inwestycyjny poprzez działania racjonalizujące wysokość ponoszonych wydatków bieżących i uzyskiwanie w dalszym ciągu dofinansowań do realizowanych projektów inwestycyjnych. Podjęte obecnie działania sprzyjają nie tylko powiększaniu majątku, co przełoży się na wysoki udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem, ale także oznaczają zwiększoną atrakcyjność Gminy Prudnik z punktu widzenia potencjalnych inwestorów. Przykładem tego może być powstanie nowych zakładów w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w Prudniku. Konsekwentnie będziemy prowadzić działalność inwestycyjną, ukierunkowaną na rozbudowanie nie tylko infrastruktury technicznej, ale także infrastruktury społecznej, aby w ten sposób podnosić poziom życia i zadowolenia mieszkańców.