Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2032 Miasta i Gminy Prabuty

Dochody bieżące:

Przy planowaniu dochodów bieżących jako bazowy rok przyjęto plan dochodów na rok 2023.

W 2023 roku w rozdziale 90002-0490 zostały zaplanowane dochody z tytułu opłat pobieranych za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 3.630.000,- zł na podstawie " ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach " .

Dochody bieżące zaplanowane na 2023 rok będą niższe od planowanych dochodów na początek 2022 roku o ok. 4%. Wynika to z przesunięcia zadania dotyczącego wypłacania świadczenia wychowawczego (500+) do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, co spowodowało spadek otrzymywanych dotacji. Ponadto w 2023 roku planuje się również znacznie mniejszą dotację na program Aktywni w Gminie Prabuty. W 2023 roku udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych spadły w stosunku do 2022 roku. Jest to głównie wynik zmiany w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych. Wszystko to wpłynęło na zmniejszenie łącznej kwoty dochodów bieżących. Zaplanowano natomiast wzrost dochodów z tytułu podatków lokalnych w związku ze zwiększoną ceną żyta ogłoszoną przez Prezesa GUS o 12,57 zł oraz wzrostem wysokości stawek podatku od nieruchomości o 11,8 %. Zwiększeniu uległy również kwoty planowanych subwencji. W 2024 roku założono wzrost dochodów o ok. 10 %, natomiast w latach kolejnych około 3-4 %.

Dochody majątkowe:

Ogółem dochody majątkowe w 2023 roku planuje się w wysokości 12.351.225,00 zł. Znaczny wzrost dochodów majątkowych w 2023 roku wynika głównie z zaplanowanych środków w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład.

Przyjęto na rok 2023 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej w Prabutach w wysokości 1.200.000,00 zł. Wartość wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 15.000,00 zł. Kwotę dotacji i środków otrzymanych na cele inwestycyjne ustalono w wysokości 11.121.225,00 zł.

W roku 2024 planuje się dochody majątkowe w wysokości 1.800.000,00 zł, w tym ze sprzedaży majątku 1.800.000,00 zł .

W latach 2024-2032 nie planuje się dotacji majątkowych.

Wydatki:

Wydatki bieżące:

W 2023 roku zaplanowano wydatki na takim samym poziomie jak w 2022 roku jest to związane m.in. z prowadzonymi oszczędnościami w ramach wydatków bieżących, mniejszą kwotą wydatków na program Aktywni w Gminie Prabuty oraz przesunięcia realizacji świadczenia wychowawczego z zadań gminy do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wyemitowanych przez gminę obligacji. Przyjęto w 2023 roku wzrost wydatków na obsługę długu w związku wysokimi stopami procentowymi. W kolejnych latach zakłada się spadek stóp procentowych, w związku z tym koszty obsługi długu kształtują się na niższym poziomie.

W 2024 roku planuje się wydatki bieżące na niższym poziomie ze względu na

prawdopodobną stabilizację w gospodarce krajowej, obniżenie kosztów energii i spadek stóp procentowych, co wpłynie na niższe koszty obsługi długu.
Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano przy założeniu wzrostu o poziom inflacji.
W 2023 roku zostały zaplanowane wydatki w rozdziale 90002 -Gospodarka odpadami w wysokości 3.630.000,- zł z tytułu kosztów związanych z odbiorem odpadów komunalnych. Łączna kwota na realizację wydatków związanych z gospodarką odpadami jest równa kwocie zaplanowanej po stronie dochodów w rozdziale 90002 i wynosi 3.630.000,- zł.

Wydatki majątkowe :
W 2023 roku zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 13.885.000,00 zł. Znaczny wzrost inwestycji w 2023 roku w porównaniu do 2022 roku wynika z zaplanowanych wydatków finansowanych środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład.

Przychody :
W 2023 roku planuje się przychody w wysokości 6.352.268,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz na pokrycie deficytu.
Przychody w wysokości 6.352.268,00 zł będą pochodziły z emisji obligacji w wysokości 3.569.015,00 zł oraz wolnych środków stanowiących dochód z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymanych i niewykorzystanych w 2022 roku w wysokości **2.783.253,00 zł.**

W roku 2023 planuje się emisję obligacji w wysokości 3.569.015,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego w wysokości 1.533.775,00 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (tj. wykup obligacji i spłata pożyczki) w kwocie 2.035.240,00 zł. Na tej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów, gdzie spłata wyemitowanych w 2023 roku obligacji nastąpi:

a) W roku 2030 w kwocie 1.000.000,00 zł,
b) W roku 2032 w kwocie 2.569.015,00 zł.

W latach 2024-2032 nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań finansowych.

Rozchody:
Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych w 2023 roku zobowiązań finansowych.
Rozchody w 2023 roku stanowią kwotę 2.035.240,00 zł w tym: wykup obligacji - 2.000.000,00 zł, spłata pożyczki do WFOŚiGW - 35.240,00 zł.
Zaplanowano przesunięcie terminu wykupu obligacji w kwocie 1.000.000,00 zł z 2024 roku na 2027 rok. Przeprowadzono rozmowy z bankiem, który zapewnił, iż nie ma przeszkód w przesunięciu terminu wykupu tych obligacji i może to nastąpić w każdym momencie na wniosek Gminy. Ostateczna decyzja o przesunięciu terminu wykupu obligacji zapadanie po urealnieniu wykonania budżetu Miasta i Gminy Prabuty, tj. po IV kwartale 2022 roku, gdyż w planach na koniec III kwartału nie wprowadzono dodatkowego dochodu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (pismo z Ministerstwa Finansów wpłynęło 30.09.2022 roku).

Wynik budżetu :
Pozycja "wynik budżetu jest różnicą między pozycjami "Dochody ogółem" a pozycją "Wydatki ogółem".

Finasowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki :
W roku 2023 deficyt w wysokości 4.317.028,00 zł budżetu planuje się pokryć przychodami z emisji obligacji 1.533.775,00 zł oraz wolnymi środkami stanowiącymi dochód z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymany i niewykorzystany w 2022 roku w wysokości 2.783.253,00 zł. W latach 2024-2032 planowana jest nadwyżka budżetowa, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych.
Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług - spłata długu. Sposób finansowania - przyjmuje się, że spłata długu w roku 2023 nastąpi z nowozaciągniętych zobowiązań finansowych, zaś w latach następnych z dochodów budżetowych.

Wskaźnik wynikający z art.243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku w roku 2023 i latach 2024-2032 został spełniony. Wskaźnik obowiązuje od roku 2014.
Wieloletnia prognoza finansowa Miasta i Gminy Prabuty na lata 2023-2032 została opracowana w systemie BeSTia.

Sporządziła :
Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty
Monika Kuśmierska

Prabuty, 28 grudzień 2022 roku.