

Projekt

z dnia 12 grudnia 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XLVIII/.../2022
RADY MIASTA I GMINY MARGONIN**

z dnia 12 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2023 - 2032

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz.559 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Margonin obejmującą: Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXXIV/348/2021 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2022 – 2026 ze zmianami dokonany w 2022 roku.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

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 XLVIII/ /2022 w sprawie WPF na lata 2023 - 2032

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⁾	w tym:	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	
2023	48 831 167,80	35 556 566,14	3 751 128,00	247 794,00	9 704 664,00	3 763 545,00	18 089 435,14	10 178 000,00	13 274 601,66	1 100 000,00	12 171 450,66	
2024	35 436 773,29	35 336 773,29	3 845 000,00	254 000,00	9 947 300,00	3 939 023,00	17 351 450,29	10 281 500,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2025	36 123 500,00	36 043 500,00	3 921 900,00	259 050,00	10 146 250,00	4 017 800,00	17 698 500,00	10 387 100,00	80 000,00	80 000,00	0,00	
2026	36 814 400,00	36 764 400,00	4 000 400,00	264 200,00	10 349 180,00	4 098 150,00	18 052 470,00	10 494 900,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2027	37 499 700,00	37 499 700,00	0,00	0,00	0,00	4 180 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	38 249 700,00	38 249 700,00	0,00	0,00	0,00	4 263 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	39 014 650,00	39 014 650,00	0,00	0,00	0,00	4 349 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	39 794 950,00	39 794 950,00	0,00	0,00	0,00	4 435 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	40 590 850,00	40 590 850,00	0,00	0,00	0,00	4 524 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	41 402 650,00	41 402 650,00	0,00	0,00	0,00	4 615 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2023	50 746 274,88	35 741 537,80	18 253 551,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	15 004 737,08	15 004 737,08	60 000,00
2024	35 260 300,00	35 260 300,00	18 614 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	36 123 500,00	35 965 500,00	18 986 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 000,00	158 000,00	0,00
2026	36 814 400,00	36 684 800,00	19 366 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 600,00	129 600,00	0,00
2027	37 499 700,00	37 418 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 200,00	81 200,00	0,00
2028	38 249 700,00	38 166 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 800,00	82 800,00	0,00
2029	39 014 650,00	38 930 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 450,00	84 450,00	0,00
2030	39 794 950,00	39 708 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 150,00	86 150,00	0,00
2031	40 590 850,00	40 503 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 850,00	87 850,00	0,00
2032	41 402 650,00	41 313 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 600,00	89 600,00	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)}	w tym:	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
2023	-1 915 107,08	0,00	2 650 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	176 473,29	176 473,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2023	2 650 400,00	1 915 107,08	0,00	0,00	735 292,92	735 292,92	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	176 473,29	176 473,29	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 473,29	0,00	-184 971,66	2 465 428,34	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	76 473,29	76 473,29	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	78 000,00	78 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	79 600,00	79 600,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	81 200,00	81 200,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	82 800,00	82 800,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	84 450,00	84 450,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	86 150,00	86 150,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	87 850,00	87 850,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	89 600,00	89 600,00	

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
2023	2,52%	-0,37%	3,09%	22,83%	22,82%	TAK	TAK
2024	0,64%	0,32%	0,64%	19,62%	19,60%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,24%	x	14,61%	14,59%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,24%	x	8,73%	8,58%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,24%	x	5,96%	5,81%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,24%	x	4,18%	4,03%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,24%	x	2,53%	2,38%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,24%	x	0,16%	0,16%	TAK	TAK
2031	0,00%	0,24%	x	0,25%	0,25%	TAK	TAK
2032	0,00%	0,24%	x	0,24%	0,24%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2023	0,00	0,00	0,00	581 450,66	581 450,66	581 450,66	1 000,00	1 000,00	1 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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
2023	700 000,00	700 000,00	581 450,66	13 397 196,01	3 897 196,01	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	614 574,56	614 574,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 683,01	2 683,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 683,01	2 683,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 683,01	2 683,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 683,01	2 683,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 683,01	2 683,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 683,01	2 683,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 683,01	2 683,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 683,01	2 683,01	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 bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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:							wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					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	
2023	735 292,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	176 473,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	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 splaty 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 nr 2 uchwały Nr XLVIII/ /2022 w sprawie WPF na lata 2023 - 2032

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 953 899,30	13 397 196,01	614 574,56	2 683,01	2 683,01	2 683,01
1.a	- wydatki bieżące				10 096 599,30	3 897 196,01	614 574,56	2 683,01	2 683,01	2 683,01
1.b	- wydatki majątkowe				10 857 300,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				747 300,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				747 300,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Margonin - zmniejszenie zużycia energii	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2022	2023	747 300,00	700 000,00	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				20 206 599,30	12 697 196,01	614 574,56	2 683,01	2 683,01	2 683,01
1.3.1	- wydatki bieżące				10 096 599,30	3 897 196,01	614 574,56	2 683,01	2 683,01	2 683,01
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Margonin - ochrona środowiska	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2021	2024	7 324 101,00	2 441 367,00	610 341,75	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	obsługa punktu konsultacyjnego programu "Czyste powietrze" - ochrona powietrza	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2021	2023	67 725,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	obsługa tablicy multi prezentującej zagadnienia ochrony środowiska i edukacji ekologicznej - edukacja w zakresie ochrony środowiska	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2022	2024	6 199,20	3 099,60	1 549,80	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowozysz szkoleń - zapewnienie bezpłatnego dowozu dzieci do szkół	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2022	2023	471 744,00	283 046,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Użytkowanie gruntów pod wodami powierzchniowymi płynącymi Jeziora Margonińskiego - bieżąca działalność	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2022	2032	26 830,10	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01
1.3.1.6	zakup paliwa stałego-węgla dla gospodarstw domowych - ochrona środowiska	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2022	2023	1 650 000,00	862 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	transport węgla dla gospodarstw domowych - ochrona środowiska	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2022	2023	550 000,00	287 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 110 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa stacji uzdatniania wody i kolektora sanitarnego wraz z nowymi źródłami w ramach uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Margonin - Poprawa jakości życia poprzez spełnienie wymagań jakości wód na cele socjalno-bytowe, uzdatnianie wód gruntowych do poziomu spełnienia norm, poprawa środowiska naturalnego.	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2021	2023	10 110 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	1 893 830,10
1.a	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	1 193 830,10
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	1 193 830,10
1.3.1	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	1 193 830,10
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	26 830,10
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862 500,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 500,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie
Objaśnienia przyjętych wartości do
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Margonin na lata 2023 - 2032

Horyzont czasowy objęty prognozą odpowiada okresowi spłat wszystkich kredytów i pożyczek oraz wykupowi obligacji komunalnych a także zawartych umów wieloletnich w dającej się przewidzieć przyszłości. Co do zasady pierwszy rok wykazany w prognozie to rok, którego dotyczy przedkładany równocześnie projekt budżetu czyli rok 2023. Ostatni wyszczególniony w prognozie rok to ten, po którym jest zaplanowana spłata ostatniej raty kredytów czy też ostatniej raty spłaty innych zobowiązań ujętych w przedsięwzięciach Gminy Margonin.

Prognoza dochodów Gminy Margonin na lata 2023 - 2032

W przedstawionej prognozie dokonano podziału w oparciu o wyszczególnienie dochodów bieżących i majątkowych. Do dochodów bieżących zalicza się podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach PIT i CIT, dotacje na zadania zlecone i własne, subwencje oraz pozostałe dochody. Do dochodów majątkowych zaliczono wpływy planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku, wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności oraz dotacje na inwestycje.

Ogólnie w gminie jest tendencja wzrastająca dochodów:

W 2017 r. dochody wzrosły o 16,06 % w stosunku do dochodów za 2016 r.

W 2018 r. dochody zmalały o 4,4 % w stosunku do dochodów za 2017 r. ze względu na długi okres oczekiwania na zwrot środków z budżetu Unii Europejskiej za zrealizowane zadania inwestycyjne.

W 2019 r. dochody wzrosły o 9,5 % w stosunku do dochodów za 2018 r.

W 2020 r. dochody wzrosły o 8,3 % w stosunku do dochodów za 2019 r.

W 2021 r. dochody spadły o 5,6 % w stosunku do dochodów za 2020 r.

Pod koniec roku 2020 wpłynęły dochody w wysokości 3.000.000,- zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na inwestycje realizowane w 2021 r., co spowodowało spadek dochodów w 2021 r. do dochodów za 2020 r.

Przewidywane wykonanie dochodów za 2022 r. do dochodów za 2021 r. to wzrost o 30,8 %.

Dochody bieżące:

Szacując dochody bieżące na 2023 rok przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej.

Dla kolejnych lat od 2024 do 2032 zastosowano wskaźnik wzrostu o 101,25 -102 %.

Przy ustalaniu konkretnych kwot z poszczególnych źródeł dochodów trudno ustalić jak będą się one kształtować, dlatego przyjęto wspólny wskaźnik nie powodujący olbrzymich wzrostów.

Dochody majątkowe:

Dla 2023 r. przyjęto wartości z uchwały budżetowej.

W latach 2024 – 2032 przyjęto wielkości dochodów ze sprzedaży działek budowlanych.

Gmina posiada grunty położone w Klotyldzinie i Margoninie z przeznaczeniem na zabudowę mieszkalno-rekreacyjną.

W 2023 r. przyjęto ze sprzedaży działek 1.100.000 zł, w 2024 r. – 100.000 zł, w 2025 r. 80.000 zł i w 2026 r. 50.000,- zł.

Prognoza wydatków Gminy Margonin na lata 2023 - 2032

Podobnie jak w przypadku dochodów, prognoza wydatków została wykonana przy zastosowaniu podziału wydatków na bieżące i majątkowe. Do wydatków bieżących zaliczono przewidywane wpływy środków dotyczące wynagrodzeń i pochodnych od nich, zakupu usług i materiałów w celu zapewnienia wykonywania

zadań podstawowych gminy oraz pozostałych wydatków operacyjnych i wydatków związanych z płatnościami odsetkowymi.

Założono iż wszystkie kategorie wydatków bieżących będą ulegać wzrostowi oprócz wydatków związanych z obsługą długu, których wartość zależy od wykazywanego salda zadłużenia. W prognozie przyjęto również podejmowanie takich działań, które w konsekwencji nie będą prowadzić do sytuacji dynamicznego wzrostu strony wydatkowej bez pokrycia jej stroną dochodową.

Wydatki bieżące:

W roku 2023 przyjęto wartości wydatków bieżących wynikające z uchwały budżetowej.

Wykazana średnia dynamika wzrostu wydatków bieżących dla lat 2024-2032 objętych prognozą wynosi-102 %.

Wydatki majątkowe:

W 2023 roku przyjęto zadania wynikające z uchwały budżetowej. Są to zadania:

- które są kontynuowane z 2022 r.

-na które Gmina Margonin złożyła wnioski o dofinansowania.

Co roku wydatki bieżące oraz inwestycyjne budżetu są powiększane o środki z nadwyżki budżetowej lub wolnych środków jeżeli takie występują. Powoduje to większą realizację zadań dodatkowych lub nieprzewidzianych. Ponadto Gmina stara się pozyskiwać środki zewnętrzne na realizację zadań własnych.

1.Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3

Majątkowe

·*Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Margonin*". Łączne nakłady wynoszą 747.300,- zł, z tego na 2023 r. przypada 700.000,- zł. Na realizację zadania Gmina otrzyma dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego WUW w Poznaniu w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 w wysokości 581.450,66 zł.

2.Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego

Na moment opracowywania projektu budżetu na 2023 rok Gmina Margonin nie posiada zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

3.Projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)

Bieżące

·*„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Margonin*". Umowa zawarta od kwietnia 2021 r. do końca marca 2024 r. na wartość 7.324.101,- zł, z czego na 2023 rok limit wydatków wynosi 2.441.367,- zł i na 2024 r. -610.341,75 zł.

·*„obsługa punktu konsultacyjnego programu „Czyste powietrze*". Realizacja zadania jest w latach 2021- 2023. Limit wydatków na 2023 r. to kwota 17.000,- zł. Zadanie jest finansowane środkami Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

·*„obsługa tablicy multi prezentującej zagadnienia ochrony środowiska i edukacji ekologicznej*". Realizacja zadania w latach 2022 – 2024. Limit wydatków na 2023 r. wynosi 3.99,60 zł – konfiguracja tablicy. Zakup tablicy finansowany był

środkami Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

·*„Dowozy szkolne*". Umowa obowiązuje od września 2022 do czerwca 2023r. na wartość 471.744,- zł. Limit na 2023 rok wynosi 283.046,40 zł.

·*„Użytkowanie gruntów pod wodami powierzchniowymi płynącymi Jeziora Margonińskiego-* Realizacja w latach 2023 -2032. Limit na 2023 rok i lata następne wynosi 2.683,01 zł.

·*Zakup paliwa stałego-węgla dla gospodarstw domowych-* w ramach zakupu preferencyjnego. Realizacja od grudnia 2022r. do 30.04.2023r. Limit na 2023r wynosi 862.500,- zł.

·Transport węgla dla gospodarstw domowych- w ramach zakupu preferencyjnego. Realizacja od grudnia 2022r. do 30.04.2023r. Limit na 2023r wynosi 287.500,- zł.

Majątkowe

·„Budowa stacji uzdatniania wody i kolektora sanitarnego wraz z nowymi źródłami w ramach uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Margonin” o łącznych nakładach w wysokości 10.110.000,- zł. Kontynuacja zadania z 2022r. Zadanie jest dofinansowane środkami z Programu „Polski Ład” w wysokości 6.840.000,- zł zgodnie z promesą udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Limit na 2023 r. wynosi 8.800.000,- zł. na realizację projektu jest zawarta umowa z wykonawcą.

Przychody budżetu

W 2022 roku planuje się przychody w wysokości 2.650.400,- zł – środki z lokat dokonywane w latach ubiegłych.

W prognozie na lata 2024-2032 nie przewiduje się żadnych przychodów.

Rozchody budżetu

Po stronie rozchodów w okresie 2023 -2024 przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych.

Szczegółowe wartości spłat przedstawia prognoza kwoty długu – załącznik do objaśnień oraz WPF.

Deficyt budżetu planowany w 2023 r. zostanie sfinansowany środkami z lokat dokonywanych w latach ubiegłych.

Nadwyżka budżetowa w 2024 r. zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zadłużenie Gminy Margonin

Stan zadłużenia na 30.09.2022 r. z tytułu zobowiązań długoterminowych wynosił 1.470.589,44 zł (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z za III kwartał 2022 r.), w tym:

1/ emisja obligacji komunalnych na realizację zadań inwestycyjnych na ogólną kwotę 1.000.000,- zł. Do końca roku nastąpi wykup na kwotę 500.000,- zł. Następny i zarazem ostatni wykup nastąpi w 2023 r. Stan zadłużenia na koniec 2022 r. wyniesie 500.000,- zł.

2/ pożyczka z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej zaciągnięta w 2019 r. na przedsięwzięcia w zakresie budowy dróg wiejskich na kwotę 470.589,44 zł. Do końca roku nastąpi spłata 58.823,23 zł. Następne spłaty następować będą w latach 2023-2024. Stan zadłużenia na koniec 2022 r. wyniesie 411.766,21 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2021 r. wg spr. Rb-Z 1.647.059,13

-z tytułu kredytów i pożyczek i obligacji – 1.647.059,13

Planowane rozchody w 2022 r. - 735.292,92

- na spłatę kredytów i pożyczek 735.292,92

Razem : = 911.766,21

Stan zadłużenia na 31.12.2022 r. wynikający z prognozy kwoty długu to 911.766,21 zł.

Spłaty poszczególnych rat kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych i odsetek zostały określone na podstawie zawartych umów z poszczególnymi bankami oraz na podstawie harmonogramów spłat.

Podstawową kwestią determinującą możliwości spłaty kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji jest „nadwyżka operacyjna” oznaczająca dodatnią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Poziom nadwyżki operacyjnej powinien przekraczać wysokość ustalonych na dany rok spłat kapitału lub wykupu obligacji. Przedstawione prognozy kształtowania się dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2023 -2025 zakładają, iż w każdym roku poziom nadwyżki będzie wyższy od poziomu dokonywanych rozchodów z tytułu pożyczek i kredytów oraz obligacji.

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Uwagi końcowe

Przedkładana Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023– 2032 została oparta o aktualnie posiadane dane. Podstawą wyjścia do opracowania prognozy WPF były informacje wynikające z wykonania budżetów lat przeszłych, plan za III kw. 2022 r. oraz przewidywane wykonania budżetu 2022 r. jak też wartości wynikające z przedkładanego projektu budżetu Gminy Margonin na 2023 rok. Zapewne wartości przedstawione w WPF będą ulegać korekcie w ciągu roku budżetowego.