

**Projekt**

z dnia 8 grudnia 2023 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIASTA I GMINY MARGONIN**

z dnia 14 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2024-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Margonin na lata 2024-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta i Gminy Margonin, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Margonin do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

**§ 5.** Traci moc Uchwała nr Nr XLVIII/449/2022 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 15.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2023-2032 z późn. zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 Miasta i Gminy Margonin z dnia 14.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	60 989 018,02	36 225 845,00	4 848 976,00	438 343,00	9 187 264,00	3 632 056,00	18 119 206,00	11 118 803,00	24 763 173,02	500 000,00	24 260 022,02	
2025	37 765 205,00	37 685 205,00	5 047 784,00	456 315,00	9 563 942,00	3 758 610,00	18 858 554,00	11 574 674,00	80 000,00	80 000,00	0,00	
2026	38 903 446,00	38 853 446,00	5 204 265,00	470 461,00	9 860 424,00	3 875 127,00	19 443 169,00	11 933 489,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2027	39 824 783,00	39 824 783,00	5 334 372,00	482 223,00	10 106 935,00	3 972 005,00	19 929 248,00	12 231 826,00	0,00	0,00	0,00	
2028	40 939 876,00	40 939 876,00	5 483 734,00	495 725,00	10 389 929,00	4 083 221,00	20 487 267,00	12 574 317,00	0,00	0,00	0,00	
2029	42 004 313,00	42 004 313,00	5 626 311,00	508 614,00	10 660 067,00	4 189 385,00	21 019 936,00	12 901 249,00	0,00	0,00	0,00	
2030	43 054 421,00	43 054 421,00	5 766 969,00	521 329,00	10 926 569,00	4 294 120,00	21 545 434,00	13 223 780,00	0,00	0,00	0,00	
2031	44 087 727,00	44 087 727,00	5 905 376,00	533 841,00	11 188 807,00	4 397 179,00	22 062 524,00	13 541 151,00	0,00	0,00	0,00	
2032	45 101 745,00	45 101 745,00	6 041 200,00	546 119,00	11 446 150,00	4 498 314,00	22 569 962,00	13 852 597,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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	64 172 320,61	37 958 998,56	19 937 508,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	26 213 322,05	26 213 322,05	1 683 147,02
2025	37 765 205,00	36 817 302,70	20 327 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	947 902,30	947 902,30	0,00
2026	38 903 446,00	37 357 480,00	20 611 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 966,00	1 545 966,00	0,00
2027	39 824 783,00	37 824 449,00	20 869 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 334,00	2 000 334,00	0,00
2028	40 939 876,00	38 796 147,00	21 417 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 143 729,00	2 143 729,00	0,00
2029	42 004 313,00	39 782 114,00	21 968 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 222 199,00	2 222 199,00	0,00
2030	43 054 421,00	40 787 651,00	22 528 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 266 770,00	2 266 770,00	0,00
2031	44 087 727,00	41 801 710,00	23 086 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 286 017,00	2 286 017,00	0,00
2032	45 101 745,00	42 835 209,00	23 652 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 266 536,00	2 266 536,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-3 183 302,59	0,00	3 359 775,88	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	3 359 775,88	3 183 302,59	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 733 153,56	1 626 622,32	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	867 902,30	867 902,30	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495 966,00	1 495 966,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 334,00	2 000 334,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 143 729,00	2 143 729,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 222 199,00	2 222 199,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 266 770,00	2 266 770,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 286 017,00	2 286 017,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 266 536,00	2 266 536,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,57%	-5,29%	-3,75%	22,44%	22,40%	TAK	TAK
2025	0,00%	2,56%	x	16,81%	16,76%	TAK	TAK
2026	0,00%	4,28%	x	10,56%	10,52%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,58%	x	8,36%	8,32%	TAK	TAK
2028	0,00%	5,82%	x	7,34%	7,30%	TAK	TAK
2029	0,00%	5,88%	x	6,49%	6,45%	TAK	TAK
2030	0,00%	5,85%	x	2,74%	2,70%	TAK	TAK
2031	0,00%	5,76%	x	3,53%	3,53%	TAK	TAK
2032	0,00%	5,58%	x	5,10%	5,10%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
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 <sup>x</sup>	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	17 159 921,90	1 064 839,88	16 095 082,02	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
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	176 473,29	0,00	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	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	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 na 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.

<sup>x</sup> - 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 do Uchwały nr ... Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 14.12.2023 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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 622 358,52	17 159 921,90	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01
1.a	- wydatki bieżące				8 157 281,50	1 064 839,88	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01
1.b	- wydatki majątkowe				19 465 077,02	16 095 082,02	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:				0,00	0,00	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				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				27 622 358,52	17 159 921,90	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01
1.3.1	- wydatki bieżące				8 157 281,50	1 064 839,88	2 683,01	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	610 341,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	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	1 549,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	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
1.3.1.4	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności zamawiającego Gminy Margonin wraz z jednostkami budżetowymi - ochrona majątku	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2023	2024	283 054,00	141 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowozy szkolne - zapewnienie bezpłatnego dowozu dzieci do szkół	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2023	2024	510 397,20	306 238,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Margonin w rejonie ul. Poznańskiej w Margoninie	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2023	2024	6 700,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 465 077,02	16 095 082,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Margoninie – etap 2	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2023	2024	1 990 200,00	1 950 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Ograniczenie wykluczenia komunikacyjnego terenów popegeerowskich na terenie gminy Margonin	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2023	2024	952 000,00	882 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Pomoc finansowa dla Powiatu Chodzieskiego na realizację zadania pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 1494P Rutki-Sypniewo	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2023	2024	900 900,00	900 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Prace konserwatorskie i restauratorskie we wnętrzu Kościoła parafialnego pw. św. Wojciecha w Margoninie	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2023	2024	1 192 247,02	752 247,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci komunikacyjnej dla transportu drogowego na terenie gminy Margonin-Polski Ład- etap I	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2023	2024	5 145 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa gminnej infrastruktury szansą na wyrównanie poziomu życia na terenach dotkniętych deprywacją lokalną (Polski Ład)	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2023	2024	5 790 000,00	4 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	4 509 494,11
1.a	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	24 147,09
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	4 485 347,02
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	4 509 494,11
1.3.1	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	24 147,09
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	24 147,09
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	4 485 347,02
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 200,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	882 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	900 900,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	752 247,02
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.7	Wyrównanie szans rozwoju terenów byłych PGR poprzez budowę infrastruktury drogowej (Polski Ład)	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2023	2024	3 045 000,00	1 764 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Renowacja budynku Starej Gazowni Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Margoninie	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2023	2024	449 730,00	440 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2024-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Margonin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Margonin na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2024. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Margonin została przygotowana na lata 2024-2032.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Margonin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta i Gminy Margonin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1.dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 2.dla lat 2025-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta i Gminy Margonin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$

– współczynnik stałego wzrostu.

### 1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta i Gminy Margonin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1.dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2.dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3.subwencję ogólną;

4.dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5.pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1.dochody ze sprzedaży majątku;

2.dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta i Gminy Margonin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Margonin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 11 118 803,00 zł, co stanowi 96,03% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 24 260 022,02 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Margonin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta i Gminy Margonin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Miasta i Gminy Margonin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 937 508,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 544 600,14 zł. W latach 2025-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto i Gmina Margonin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

## Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

## Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Miasta i Gminy Margonin przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## Projekty lub zadania pozostałe - bieżące

· *Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Margonin.* Umowa zawarta od kwietnia 2021 r. do końca marca 2024 r. na wartość 7 324 101,00 zł, z czego na 2024 r. wynosi 610 341,75 zł.

· *Obsługa tablicy multi prezentującej zagadnienia ochrony środowiska i edukacji ekologicznej.* Realizacja zadania w latach 2022 – 2024. Limit wydatków na 2024 r. wynosi 1 549,80 zł – konfiguracja tablicy. Zakup tablicy finansowany był środkami Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

· *Użytkowanie gruntów pod wodami powierzchniowymi płynącymi Jeziora Margonińskiego-* Realizacja w latach 2024 -2032. Limit na 2024 rok i lata następne wynosi 2.683,01 zł.

· *Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności zamawiającego Gminy Margonin wraz z jednostkami budżetowymi.* Umowa obowiązuje do 2024 r. na wartość 283 054,00 zł. Limit na 2024 r. wynosi 141 527,00 zł.

· „Dowozy szkolne”. Umowa obowiązuje od września 2023 do czerwca 2024 r. na wartość 510 397,20 zł. Limit na 2024 rok wynosi 306 238,32 zł.

· *Zadanie dotyczące opracowania projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Margonin w rejonie ul. Poznańskiej w Margoninie* o wartości 6 700,00 zł. Limit na 2024 r. wynosi 2 500,00 zł.

## 2.2. Wydatki majątkowe

W 2024 r. przyjęto zadania wynikające z uchwały budżetowej. Są to zadania kontynuowane z 2023 roku:

· *Ograniczenie wykluczenia komunikacyjnego terenów popegeerowskich na terenie gminy Margonin,* o łącznej wartości 952 000,00 zł. Limit na 2024 r. wynosi 882 000,00 zł. Zadanie realizowane w ramach rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

· *Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Margoninie – etap 2,* o łącznych nakładach w wysokości 1 990 200,00 zł. Kontynuacja zadania z 2023 r. Zadanie realizowane w ramach rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Dofinansowane w wysokości 1 950 200,00 zł, zgodnie z promesą udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Limit na 2024 r. wynosi 1 950 200,00 zł.

· *Budowa sieci komunikacyjnej dla transportu drogowego na terenie gminy Margonin-Polski Ład- etap I,* zadanie kontynuowane z roku 2023. Limit na 2024 r. wynosi 4 750 000,00 zł. Łączna wartość nakładów 5 145 000,00 zł.

· *Rozbudowa gminnej infrastruktury szansą na wyrównanie poziomu życia na terenach dotkniętych deprawacją lokalną (Polski Ład).* Zadanie realizowane w latach 2023-2024. Limit na 2024 r. wynosi 4 655 000,00 zł.

·Wyrównanie szans rozwoju terenów byłych PGR poprzez budowę infrastruktury drogowej (Polski Ład). Zadanie realizowane w latach 2023-2024. Limit na 2024 r. wynosi 1 764 000,00 zł.

·Dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej nr 1494P Rutki - Sypniewo”. Limit na 2024 r. wynosi 900 900,00 zł. Łączna wartość nakładów przez okres realizacji tj. 2023-2024 r. to 900 900,00 zł.

·Dotacja celowa: *Prace konserwatorskie i restauratorskie we wnętrzu Kościoła parafialnego pw. św. Wojciecha w Margoninie*. Zadanie kontynuowane z roku 2023. Łączna wartość nakładów 1 192 247,02 zł. Limit na 2024 r. 752 247,02 zł.

·Renowacja budynku Starej Gazowni Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Margoninie. Łączna wartość nakładów 449 730,00 zł. Limit na 2024 r. wynosi 440 735,00 zł.

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 183 302,59 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1.spłaty udzielonych pożyczek – 184 472,94 zł
- 2.przelewy z rachunków lokat - 2 998 829,65 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 4. Wynik budżetu Miasta i Gminy Margonin**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	60 989 018,02	64 172 320,61	-3 183 302,59
2025	37 765 205,00	37 765 205,00	0,00
2026	38 903 446,00	38 903 446,00	0,00
2027	39 824 783,00	39 824 783,00	0,00
2028	40 939 876,00	40 939 876,00	0,00
2029	42 004 313,00	42 004 313,00	0,00
2030	43 054 421,00	43 054 421,00	0,00
2031	44 087 727,00	44 087 727,00	0,00
2032	45 101 745,00	45 101 745,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 359 775,88 zł. Przychody Miasta i Gminy Margonin w 2024 r. obejmują:

- 3.spłaty udzielonych pożyczek – 184 472,94 zł
- 4.przelewy z rachunków lokat - 3 175 302,94 zł;

### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta i Gminy Margonin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta i Gminy Margonin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Margonin**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	176 473,29

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 176 473,29 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 733 153,56 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Miasto i Gmina Margonin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Margonin**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2018	36 493 467,47	31 734 737,66	4 758 729,81	8 984 437,88
2019	39 470 093,78	33 939 317,69	5 530 776,09	5 997 449,43
2020	40 062 372,87	36 847 736,26	3 214 636,61	4 803 878,30
2021	42 769 767,08	39 260 295,14	3 509 471,94	8 326 699,75
2022	57 434 477,30	43 825 772,84	13 608 704,46	17 566 297,82
2023 3kw.	42 038 459,52	41 972 530,66	65 928,86	10 809 298,28
2023 pw.	42 905 816,74	42 940 277,07	-34 460,33	10 708 909,09
2024	36 225 845,00	37 958 998,56	-1 733 153,56	1 626 622,32
2025	37 685 205,00	36 817 302,70	867 902,30	867 902,30
2026	38 853 446,00	37 357 480,00	1 495 966,00	1 495 966,00
2027	39 824 783,00	37 824 449,00	2 000 334,00	2 000 334,00
2028	40 939 876,00	38 796 147,00	2 143 729,00	2 143 729,00
2029	42 004 313,00	39 782 114,00	2 222 199,00	2 222 199,00
2030	43 054 421,00	40 787 651,00	2 266 770,00	2 266 770,00
2031	44 087 727,00	41 801 710,00	2 286 017,00	2 286 017,00
2032	45 101 745,00	42 835 209,00	2 266 536,00	2 266 536,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2025 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie „2023 Wykonanie” jak i w projekcie budżetu na 2024 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2023 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2023 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta i Gminy Margonin przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	0,57%	22,44%	TAK	22,40%	TAK
2025	0,00%	16,81%	TAK	16,76%	TAK
2026	0,00%	10,56%	TAK	10,52%	TAK

2027	0,00%	8,36%	TAK	8,32%	TAK
2028	0,00%	7,34%	TAK	7,30%	TAK
2029	0,00%	6,49%	TAK	6,45%	TAK
2030	0,00%	2,74%	TAK	2,70%	TAK
2031	0,00%	3,53%	TAK	3,53%	TAK
2032	0,00%	5,10%	TAK	5,10%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Margonin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

### **Podsumowanie**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.