

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Miasta i Gminy Młynary na lata 2023-2039

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Młynary na lata 2023-2039 została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej sporządzona została na lata 2023 - 2039 - czyli na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planuje się na 2023 rok dochody ogółem w wysokości 38 241 000,00 zł, tj. o 3 % wyższe niż w 2022 roku, z tego:

1) Dochody bieżące w wysokości 21 784 087,04 zł (niższe o 24 %), z tego:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 2 320 241,00 zł (niższe o 240 628,00 zł w porównaniu do 2022 r.);
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 77 525,00 zł (wyższe o 11 279,00 zł niż w 2022r.);
- dochody z subwencji ogólnej – 7 575 689,00 zł (wyższe o 1 351 542,00 zł niż w 2022 r.);
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 5 616 603,92 zł (niższe o 7 014 688,72 zł);
- pozostałe dochody bieżące – 6 194 028,12 zł (niższe o 152 003,51 zł), w tym:
 - podatek od nieruchomości – 2 549 092,00 zł.

2) Dochody majątkowe – 16 456 912,96 zł (wyższe o 8 289 981,66 zł), w tym:

- ze sprzedaży majątku – 152 064,00 zł,
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 16 298 848,96 zł.

III. WYDATKI

Na 2023 rok zakłada się wydatki ogółem w wysokości 42 100 000,00 zł – wzrost o 1,8 % w porównaniu do 2022 roku, z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości 23 942 992,83 zł, z tego:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 122 243,56 zł,
- na obsługę długu – 1 020 000,00 zł – koszty odsetek, prowizji od kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych,

2) wydatki majątkowe – 18 157 007,17 zł , w tym:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy – 18 157 007,17 zł.

IV. WYNIK BUDŻETU

Na 2023 rok planuje się deficyt budżetowy w wysokości 3 739 000,00 zł - jest to różnica między planowanymi dochodami ogółem a wydatkami.

W latach 2024 - 2039 planuje się wypracowanie nadwyżki budżetowej z przeznaczeniem m.in. na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

V. PRZYCHODY

Na 2023 rok planuje się przychody budżetu w wysokości 4 601 100,00 zł., w tym:

- zaciągnięcie kredytu w wysokości 1 630 000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego – 767 900,00 zł oraz na spłatę zaciągniętych zobowiązań – 862 100,00 zł, który wynika z planowanych na 2023 rok zadań inwestycyjnych. Spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku planuje się do spłaty w latach 2024 -2039;
- przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków – 70 000,00 zł;
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i

wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 810 000,00 zł;

- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 2 091 100,00 zł.

VI. ROZCHODY

Rozchody budżetu na 2023 rok planuje się w wysokości 862 100,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

Na lata 2024-2039 zakłada się rozchody z przeznaczeniem na spłatę w poszczególnych latach rat kredytów oraz wykupu serii planowanych do emisji obligacji komunalnych.

VII. KWOTA DŁUGU

Planowana na koniec 2023 roku kwota długu wynosi 14 116 200,00 zł i zakłada się, że w latach 2024 - 2039 będzie miała tendencję malejącą.

VIII. RELACJA ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH - ART. 242 ustawy.

W 2023 roku oraz w latach objętych prognozą, zachowany jest zapis art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym - Rada Miejska nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi na 2023 rok wynosi -2 038 905,79 zł. Natomiast różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi wynosi 932 194,21 zł.

IX. WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym w art. 243 ust. 1 ustawy, przypadających na 2023 rok wynosi 11,56%, natomiast dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat wynosi 11,75%.

Na lata 2023 – 2039 spełniony jest wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

X. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

1. Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 645 589,32 zł, 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 – 645 589,32 zł, w tym:

- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 625 295,82 zł.

2. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 980 298,96 zł, w tym:

- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 980 298,96zł, w tym:

- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 978 726,96zł.

3. Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 281 816,32 zł, w tym:

- wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – 281 816,32zł, w tym:

- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 255 234,82 zł.

4. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 1 718 920,44zł, w tym:

- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – 1 718 920,44zł, w tym:

- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 902 246,00zł.

5. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – 11 257 828,48 zł,
z tego:

- bieżące – 552 335,13 zł,
- majątkowe – 17 966 406,29 zł.