

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej**  
**na lata 2024 – 2034 Gminy Orneta**

**Założenia wstępne**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Orneta przygotowana została na lata 2024 – 2034 długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 lipca 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzać na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.3.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Orneta została sporządzona na lata 2024 – 2034 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów oraz emisji papierów wartościowych. Odległy okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego szacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Biorąc pod uwagę, że prognoza będzie w ciągu roku uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- a) dla roku 2024 przyjęto wartości po stronie dochodów i wydatków gminy wynikające z projektu budżetu.

**Dochody:**

Wielkość dochodów w roku 2024 ustalono na poziomie 79.574.234,80 zł zgodnie z informacjami otrzymanych od Ministra Finansów oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS.

Wielkość dochodów w roku 2024 ustalono na poziomie 68.560.000,00 zł uwzględniając zwiększenie dochodów z tytułu subwencji ogólnej i dochodów własnych, w związku z wzrastającą inflacją a zmniejszając poziom otrzymanych dochodów majątkowych.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje majątkowe. Przyjęto na rok 2024 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych jedynie przewidywanych do sprzedaży nieruchomości oraz działek inwestycyjnych / sprzedaż działek na strefie ekonomicznej/ oraz wpłaty ze sprzedaży ratalnej.

**Wydatki:**

Budżet na 2024 rok w pozycji wynagrodzenia planuje się zwiększenie wynagrodzenia dla pracowników przy minimalnej płacy zasadniczej 4.242,00 zł od stycznia 2024 r oraz 4.300,00 zł od lipca 2024 r.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz emisji obligacji w następujących bankach: PKO Bank Polski S.A., Bank Millennium S.A., Bank Spółdzielczym w Sztumie i Bank Spółdzielczy Mikołowie

W 2024 roku planuje się kredyt na kwotę 2.500.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę rat kredytu oraz wykup obligacji przypadających w roku 2024 na kwotę 2.220.000,00 zł .

Kredyt długoterminowy w kwocie 2.500.000,00zł planuje się spłacić w 7 ratach od 2025 r. 50.000,00 zł ,2026 r. - 100.000,00 zł, 2029 r. - 200.000,00 zł, 2031 r. - 600.000,00 zł, 2032 r. - 700.000,00 zł, 2033 r. - 500.000,00 zł, 2034 – 350.000,00 zł. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z planowanych lub zawartych już umów. W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte przez jednostki budżetowe. Wykaz przedsięwzięć bieżących i majątkowych przedstawia załącznik nr 2 do projektu WPF na lata 2021 -2028.

**Przychody.** Na przychody w 2024 roku składa się kredyt w kwocie 2.500.000,00 zł oraz nadwyżka z lat poprzednich 1.760.000,00 zł.

**Rozchody.** Na rozchody w 2024 roku składa się spłatę długu zaplanowana na podstawie harmonogramów spłat. W 2024 roku planuje się spłacić kwotę 2.220.000,00zł w tym spłata kredytu w kwocie 670.000,00 zł oraz wykup obligacji w kwocie 1.550.00,00 zł.

**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 + zaciągany dług – spłata długu.

Na dzień 31.12.2023 rok planuje się kwotę długu w wysokości **24.230.000,00 zł** , natomiast na dzień 31.12.2024 r. **24.510.000,00 zł** czyli o 280.000,00 zł więcej .

Zgodnie z art. 243 organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następnym po roku budżetowym relacje łącznej kwoty przypadającej w danym roku budżetowym spłat rat kredytów, pożyczek, wykupu obligacji wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną wyliczoną dla trzech kolejnych lat wg. wzoru w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia na lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową.

**Wskaźnik pokrycia wydatków bieżących art. 242 ustawy o finansach publicznych.**

W związku z art. 242 ufp organ stanowiący jst 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 o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6.

Z przedstawionej prognozy długu wynika iż Gmina Orneta spełnia powyższy warunek.

Burmistrz Ornety

Ireneusz Popiel