

ZARZĄDZENIE NR 63/1/2023

Burmistrza Miasta Obrzycko

z dnia 15 listopada 2023r.

w sprawie: **ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta
Obrzycko na lata 2024 – 2032.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym / Dz.U. z 2023r. poz. 40 ze zm./ oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych / Dz.U. z 2023r. poz. 1270 ze zm./, Burmistrz Miasta Obrzycko zarządza, co następuje:

§ 1.

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Obrzycko na lata 2024 – 2032 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2.

Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2024 – 2032 zawiera załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 3.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Obrzycko na lata 2024 – 2032 podlega przekazaniu Radzie Miasta Obrzycko oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UCHWAŁA NR ... / ... / ... Rady Miasta Obrzycko

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Obrzycko 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. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Obrzycko na lata 2024-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Obrzycko, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Obrzycko 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 których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Obrzycko do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Obrzycko.

§5. Traci moc Uchwała Nr XLII/228/2022 Rady Miasta Obrzycko z dnia 27.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Obrzycko na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 63/1/2023 Burmistrza Miasta Obrzycko
z dnia 2023-11-15

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:					z tego:					z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Docho- dy ogółem ^x	Docho- dy bieżące ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczo- nych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe docho- dy bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x		
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	36 840 395,00	2 366 049,00	93 244,00	6 520 091,00	1 454 675,00	4 612 930,00	1 380 000,00	21 793 406,00	700 000,00	21 093 086,00			
2025	15 663 916,00	2 463 057,00	97 067,00	6 787 415,00	1 514 317,00	4 802 060,00	1 436 580,00	0,00	0,00	0,00			
2026	16 149 498,00	2 539 412,00	100 076,00	6 997 825,00	1 561 261,00	4 950 924,00	1 481 114,00	0,00	0,00	0,00			
2027	16 553 236,00	2 602 897,00	102 578,00	7 172 771,00	1 600 293,00	5 074 697,00	1 518 142,00	0,00	0,00	0,00			
2028	17 016 727,00	2 675 778,00	105 450,00	7 373 609,00	1 645 101,00	5 216 789,00	1 560 650,00	0,00	0,00	0,00			
2029	17 459 163,00	2 745 348,00	108 192,00	7 565 323,00	1 687 874,00	5 352 426,00	1 601 227,00	0,00	0,00	0,00			
2030	17 895 643,00	2 813 982,00	110 897,00	7 754 456,00	1 730 071,00	5 486 237,00	1 641 258,00	0,00	0,00	0,00			
2031	18 325 140,00	2 881 518,00	113 559,00	7 940 563,00	1 771 593,00	5 617 907,00	1 680 648,00	0,00	0,00	0,00			
2032	18 746 619,00	2 947 793,00	116 171,00	8 123 196,00	1 812 340,00	5 747 119,00	1 719 303,00	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:										w tym:		
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	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	38 801 395,00	16 314 309,00	9 139 402,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	22 487 086,00	22 487 086,00	76 000,00			
2025	15 442 214,88	15 402 908,40	9 267 354,00	0,00	90 978,00	0,00	0,00	0,00	39 306,48	39 306,48	0,00			
2026	15 922 796,88	15 595 591,00	9 397 097,00	0,00	60 227,00	0,00	0,00	0,00	327 205,88	327 205,88	0,00			
2027	16 348 486,00	15 781 015,00	9 514 561,00	0,00	51 459,00	0,00	0,00	0,00	567 471,00	567 471,00	0,00			
2028	16 799 352,00	16 168 260,00	9 764 318,00	0,00	33 572,00	0,00	0,00	0,00	631 092,00	631 092,00	0,00			
2029	17 339 163,00	16 562 796,00	10 015 749,00	0,00	17 418,00	0,00	0,00	0,00	776 367,00	776 367,00	0,00			
2030	17 852 044,76	16 978 551,00	10 271 151,00	0,00	14 530,00	0,00	0,00	0,00	873 493,76	873 493,76	0,00			
2031	18 175 140,00	17 395 949,00	10 525 362,00	0,00	10 395,00	0,00	0,00	0,00	779 191,00	779 191,00	0,00			
2032	18 590 619,00	17 818 575,00	10 783 233,00	0,00	3 645,00	0,00	0,00	0,00	772 044,00	772 044,00	0,00			

Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	4.3	4.3.1
					w tym:	w tym:			
	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
2024	-1 981 000,00	0,00	2 149 000,00	506 000,00	318 000,00	0,00	0,00	1 643 000,00	1 643 000,00
2025	221 701,12	221 701,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	226 701,12	226 701,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	204 750,00	204 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	217 375,00	217 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	43 598,24	43 598,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	156 000,00	156 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia w wyjaśnieniach do wrioletniej 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:			5	5.1	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5			4.5.1	w tym:		
							Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	188 000,00	188 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	221 701,12	221 701,12	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	226 701,12	226 701,12	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	204 750,00	204 750,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	217 375,00	217 375,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	43 598,24	43 598,24	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	156 000,00	156 000,00	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:										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:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
			wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.3								
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				
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 125,48	0,00	-1 267 320,00	375 680,00				
2025	x	x	x	x	0,00	1 118 424,36	0,00	261 007,60	261 007,60				
2026	x	x	x	x	0,00	891 723,24	0,00	553 907,00	553 907,00				
2027	x	x	x	x	0,00	686 973,24	0,00	772 221,00	772 221,00				
2028	x	x	x	x	0,00	469 598,24	0,00	848 467,00	848 467,00				
2029	x	x	x	x	0,00	349 598,24	0,00	896 367,00	896 367,00				
2030	x	x	x	x	0,00	306 000,00	0,00	917 092,00	917 092,00				
2031	x	x	x	x	0,00	156 000,00	0,00	929 191,00	929 191,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	928 044,00	928 044,00				

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. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 piąwszy 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 piąwszy 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 wykonanie 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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
2024	2,12%	-8,59%	7,36%	7,69%	TAK	TAK
2025	2,21%	2,49%	5,89%	6,22%	TAK	TAK
2026	1,97%	4,21%	3,52%	3,85%	TAK	TAK
2027	1,71%	5,51%	3,69%	4,02%	TAK	TAK
2028	1,63%	5,74%	3,84%	4,17%	TAK	TAK
2029	0,87%	5,79%	1,22%	1,55%	TAK	TAK
2030	0,36%	5,76%	0,66%	0,99%	TAK	TAK
2031	0,97%	5,68%	2,99%	2,99%	TAK	TAK
2032	0,94%	5,50%	5,03%	5,03%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Przedsięwzięcia WPF

złącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 63/1/2023 Burmistrza Miasta Obrzycko
z dnia 2023-11-15

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)				13 442 244,00	12 512 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				52 991,00	31 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 389 253,00	12 481 086,00	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:				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				13 442 244,00	12 512 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				52 991,00	31 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dowóz dzieci niepełnosprawnych do szkoły spoza miasta - Bezpieczny dojazd uczniów do szkół	Urząd Miasta w Obrzycku	2023	2024	41 400,00	24 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dowóz dzieci niepełnosprawnych do szkoły spoza miasta - Bezpieczny dojazd uczniów do szkoły	Urząd Miasta w Obrzycku	2023	2024	11 591,00	6 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 389 253,00	12 481 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Utworzenie nawierzchni istniejących dróg gminnych - Usprawnienie warunków komunikacji, poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miasta w Obrzycku	2023	2024	4 152 911,00	3 912 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej - Rozbudowa infrastruktury technicznej	Urząd Miasta w Obrzycku	2023	2024	4 153 367,00	4 025 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku dawnego kina przy ul. Krupnika 5 w Obrzycku - Przebudowa infrastruktury kulturalnej	Urząd Miasta w Obrzycku	2023	2024	5 082 975,00	4 543 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	12 512 881,00
1.a	31 795,00
1.b	12 481 086,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	12 512 881,00
1.3.1	31 795,00
1.3.1.1	24 840,00
1.3.1.2	6 955,00
1.3.2	12 481 086,00
1.3.2.1	3 912 265,00
1.3.2.2	4 025 201,00
1.3.2.3	4 543 620,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Obrzycko 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 Obrzycko 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 Obrzycko jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Obrzycko 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 Obrzycko na dzień przygotowania projektu, 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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Obrzycko została przygotowana na lata 2024-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Obrzycko 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 Obrzycko, 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:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 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 Obrzycko.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu 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 pomnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Obrzycko 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 Obrzycko 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%

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 Obrzycko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 1 380 000,00 zł, co stanowi 101,47% 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 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 700 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
-------------------------	--------------------	-------------------	---------------	------------------

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Obrzycko ul. Strzelecka	433 Obrzycko	0,4908	110 969,00	200 000,00
Obrzycko ul. Stawna	622 Obrzycko	0,6136	147 031,00	390 000,00
Obrzycko ul. Stawna	621 Obrzycko	0,2268	74 277,00	100 000,00
Obrzycko ul. Strzelecka	148/1 Obrzycko	0,01	4 896,00	10 000,00
Suma				700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 093 086,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Utwardzenie nawierzchni istniejących dróg gminnych, RF Polski Ład PIS, 3 888 264,38 zł
2. Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, RF Polski Ład PIS, 3 848 200,95 zł
3. Przebudowa budynku dawnego kina przy ul.Kruppika 5 w Obrzycku, RF Polski Ład PIS, 4 494 420,00 zł
4. Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół w Obrzycku, RF Polski Ład PIS, 7 515 000,00 zł
5. Przebudowa drogi dojazdowej do Przedszkola "Bajkowa Kraina" w Obrzycku, RF Polski Ład PIS, 475 000,00 zł
6. Prace konserwatorskie/restauratorskie przy budynku zabytkowego ratusza miejskiego w Obrzycku, RPOZ, 490 000,00 zł
7. Prace konserwatorsko-remontowe przy zabytkowym budynku kościoła ewangelickiego na Placu Lipowym w Obrzycku, RPOZ, 382 200,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Obrzycko 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 Obrzycko 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 4. 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%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Miasta Obrzycko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9 139 402,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 610 895,24 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 Obrzycko 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Miasta Obrzycko 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.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w

załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Obrzycko na lata 2024-2032.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Utwardzenie nawierzchni istniejących dróg gminnych;
2. Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej;
3. Przebudowa budynku dawnego kina przy ul. Kruppika 5 w Obrzycku.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Obrzycko stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Obrzycko na lata 2024-2032, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2030 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

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 -1 961 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 318 000,00 zł;
2. wolnych środków – 1 643 000,00 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 5. Wynik budżetu Miasta Obrzycko

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	36 840 395,00	38 801 395,00	-1 961 000,00
2025	15 663 916,00	15 442 214,88	221 701,12
2026	16 149 498,00	15 922 796,88	226 701,12
2027	16 553 236,00	16 348 486,00	204 750,00
2028	17 016 727,00	16 799 352,00	217 375,00
2029	17 459 163,00	17 339 163,00	120 000,00
2030	17 895 643,00	17 852 044,76	43 598,24
2031	18 325 140,00	18 175 140,00	150 000,00
2032	18 746 619,00	18 590 619,00	156 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 149 000,00 zł. Przychody Miasta Obrzycko w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 506 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 643 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Obrzycko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	188 000,00	0,00	188 000,00
2025	171 701,12	50 000,00	221 701,12
2026	176 701,12	50 000,00	226 701,12
2027	154 750,00	50 000,00	204 750,00
2028	167 375,00	50 000,00	217 375,00
2029	120 000,00	0,00	120 000,00
2030	43 598,24	0,00	43 598,24
2031	0,00	150 000,00	150 000,00
2032	0,00	156 000,00	156 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Obrzycko na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 1 022 125,48 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 340 125,48 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 9,38%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	1 340 125,48	14 292 634,00	9,38%
2025	1 118 424,36	14 149 599,00	7,90%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

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 -1 267 320,00 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 Obrzycko zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Miasta Obrzycko

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	15 046 989,00	16 314 309,00	-1 267 320,00	375 680,00
2025	15 663 916,00	15 402 908,40	261 007,60	261 007,60
2026	16 149 498,00	15 595 591,00	553 907,00	553 907,00
2027	16 553 236,00	15 781 015,00	772 221,00	772 221,00
2028	17 016 727,00	16 168 260,00	848 467,00	848 467,00
2029	17 459 163,00	16 562 796,00	896 367,00	896 367,00
2030	17 895 643,00	16 978 551,00	917 092,00	917 092,00
2031	18 325 140,00	17 395 949,00	929 191,00	929 191,00
2032	18 746 619,00	17 818 575,00	928 044,00	928 044,00

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 za lata 2018-2022. 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 Obrzycko przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,12%	7,36%	TAK	7,69%	TAK
2025	2,21%	5,89%	TAK	6,22%	TAK
2026	1,97%	3,52%	TAK	3,85%	TAK
2027	1,71%	3,69%	TAK	4,02%	TAK
2028	1,63%	3,84%	TAK	4,17%	TAK
2029	0,87%	1,22%	TAK	1,55%	TAK
2030	0,36%	0,66%	TAK	0,99%	TAK
2031	0,97%	2,99%	TAK	2,99%	TAK
2032	0,94%	5,03%	TAK	5,03%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Obrzycko 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 „przewidywane wykonanie 2023”.

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.

