

**Objaśnienia  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
na lata 2023- 2027**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Orzysz została sporządzona na lata 2023 – 2027 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych zobowiązań i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych.

Wykaz przedsięwzięć bieżących i przedsięwzięć inwestycyjnych obejmuje okres 2023-2026.

**Dochody bieżące** na rok 2023 przyjęto do WPF na podstawie planowanego wykonania roku 2022 oraz na podstawie informacji Ministra Finansów o wysokości subwencji ogólnej, informacji od Wojewody Warmińsko-Mazurskiego i Krajowego Biura Wyborczego o wstępnych kwotach dotacji.

**Dochody majątkowe** – dotyczą planowanych dochodów ze sprzedaży nieruchomości gruntowych i mienia Gminy Orzysz, dotacji na realizację przedsięwzięć współfinansowanych z budżetu państwa oraz środków z Unii Europejskiej.

Szacując dochody majątkowe zachowano regułę ostrożności przyjmując dane ze stanowisk merytorycznych oraz bazując na danych historycznych.

**Wydatki bieżące:**

Wydatki bieżące w roku 2023 ustalono kwotowo, przyjmując wydatki na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2022 z uwzględnieniem informacji od jednostek organizacyjnych i stanowisk merytorycznych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat rat kredytów oraz planowanych do emisji obligacji komunalnych.

**Wydatki majątkowe:**

Wykazane wielkości wydatków majątkowych obejmują limit wydatków wykazanych w załączniku nr 2 „Wykaz Przedsięwzięć Gminy Orzysz w latach 2023-2026” oraz wydatków majątkowych jednorocznych w poszczególnych latach.

**Spłata i obsługa długu:**

Wielkości przedstawione zawierają spłatę rat kredytów oraz planowany w poszczególnych latach wykup obligacji komunalnych według harmonogramów wynikających z zawartych umów.

**Informacja o długu:**

Kwota długu wykazana jest na koniec każdego roku i jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów umów kredytowych oraz planowanych do zaciągnięcia wykupu obligacji komunalnych .

Poziom zadłużenia Gminy prognozowany jest w wysokości 4 407 590,00 zł na koniec roku 2023. Sytuacja finansowa może ulec zmianie po rozliczeniu roku 2022 oraz oszczędnościach po przetargach zaplanowanych do realizacji inwestycji, pozyskaniu alternatywnych źródeł dofinansowania inwestycji oraz wprowadzanych zmian budżetowych w trakcie roku 2023.

## **Przychody**

W roku 2023 wystąpiły przychody w wysokości 7 325 714,39 zł, co oznacza że planuje się zaciągnięcie zobowiązania z tytułu emisji obligacji komunalnych na kwotę w wysokości 1 814 000 ,00 zł z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne .

Wprowadzono środki pochodzące z nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 3 866 363,00 zł , przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych zasadach w wysokości 1 232 342,00 zł, przychody z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt.2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 180 009,39 zł oraz przychody z tytułu udzielonych pożyczek w wysokości 233 000,00 zł .Rozchody zaplanowano w wysokości 1 282 490,00 zł.