

**Objaśnienia  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
na lata 2022- 2031**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Orzysz została sporządzona na lata 2022 – 2031 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 2022-2025.

**Dochody bieżące** na rok 2022 przyjęto do WPF na podstawie planowanego wykonania roku 2021 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 2022 ustalono kwotowo, przyjmując wydatki na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2021 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 2022-2025” 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 6 287 001,00 zł na koniec roku 2022. Sytuacja finansowa może ulec zmianie po rozliczeniu roku 2021 oraz oszczędnościach po przetargach zaplanowanych do realizacji inwestycji, pozyskaniu alternatywnych źródeł dofinansowania inwestycji oraz wprowadzanych zmian budżetowych w trakcie roku 2022.

**Przychody**

W roku 2022 wystąpiły przychody w wysokości 4 179 869,00 zł, co oznacza że planuje się zaciągnięcie zobowiązania z tytułu emisji obligacji komunalnych na kwotę w wysokości 1 410 921,00 zł z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne . Wprowadzono środki pochodzące z nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 2 013 132,37 zł z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów w wysokości 1 272 640,00 zł oraz na uzupełnienie wydatków bieżących w roku 2022 w wysokości 740 492,00 zł oraz wprowadzono przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych zasadach w wysokości 755 815,63 zł ( FDS )

**Rozchody budżetu**

stanowią spłatę rat kredytu w wysokości 1 272 640,00 zł

Wydatki na realizację zadań własnych finansowanych z subwencji zaplanowano w sposób bardzo oszczędny .Wydatki na realizację zadań finansowych z dotacji dostosowano do wielkości pozyskanych dotacji. Wydatki inwestycyjne i inne współfinansowane ze środków z alternatywnych źródeł finansowania (PROW, RPO) będą realizowane po ich otrzymaniu.