**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

**na lata 2022 - 2033 Gminy Nozdrzec**

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki na podstawie art 226 ustawy o finansach publicznych. WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego Gminy Nozdrzec opartą na analizie założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej gminy dotyczącej kształtowania się takich parametrów jak:

1) wysokość deficytu,

2) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami, a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art 242 ustawy, oraz zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego.

3) poziom zadłużenia

4) koszty obsługi długu

Do opracowania prognozy dochodów na 2023 rok przyjęto dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji, oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych, informacji z Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji.

Prognozy dochodów opracowano na podstawie następujących danych:

- we wpływach ze sprzedaży składników majątkowych w 2022 roku uwzględniono sprzedaż gruntów rolnych oraz nieruchomości gminy. Na lata 2022 -2033 przewiduje się stałą realną wartość sprzedaż gruntów rolnych.

Podatek od nieruchomości.

- dochody przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisu i odpisu oraz wzrost stawek podatku o wskaźnik inflacji.

Podatek rolny

- dochody przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisu i odpisu , oraz stawki podatku W roku 2023 planuje się poziom wpływów z tego podatku jak w 2022 r. Na lata kolejne planuje się utrzymanie skali wzrostowej.

Podatek leśny

- dochody przyjęto na poziomie jak w roku 2022r.w oparciu o dane GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna. Na lata 2022 - 2033 przyjęto wzrost o ok. 1%

Podatek od środków transportowych

- ze względu na większe wpływy w 2022 roku przyjęto wzrost w roku 2023 , a na lata następne planuje się wzrost ok 1,5% rocznie.

Wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej

- wpływy przyjęto na poziomie wykonania w roku 2022. Na lata następne nie planuje się wzrostu wpływów ze względu na zmniejszenie wydobycia kruszywa.

Pozostałe dochody z tytułu opłaty skarbowej oraz podatek od czynności cywilno- prawnych pozostają na poziomie roku 2022 , w latach następnych przewiduje się nieznaczny wzrost

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - przy ich planowaniu przyjęto wskaźniki przesłane przez Ministerstwo finansów, natomiast na lata kolejne mając na względzie tendencję wzrostową przyjmuje się wzrost o ok.3% w każdym kolejnym roku.

Subwencje z budżetu państwa na rok 2023

- roczna kwota subwencji ogólnej ( część wyrównawcza ) uległa znacznemu zwiększeniu.

- roczna kwota subwencji ogólnej ( część oświatowa ) uległa nieznacznemu zwiększeniu.

- roczna kwota subwencji ogólnej ( część równoważąca) uległa znacznemu zwiększeniu.

Na kolejne lata przyjmuje się wzrost subwencji o 1 % do 1,5 % każdego roku.

Obserwuje się tendencję wzrostową kwot dotacji zarówno na zadania zlecone jak również na realizację własnych zadań. Na rok 2023 zaplanowano kwoty zgodnie
z pismami dysponentów. W takcie roku budżetowego corocznie kwota dotacji ulega zwiększeniu, co wynika z analizy wykonania lat ubiegłych. Na kolejne lata przyjęto wzrost tych dotacji.

Prognozy wydatków opracowano na podstawie następujących danych;

Wynagrodzenia i składki

- przyjęto na rok 2023 zwiększenie wydatków na wynagrodzenia w związku
z niedoszacowaniem tych wydatków w latach ubiegłych oraz wzrost najniższej płacy
z 3 010,00 zł na 3490,00 zł od 01.01.2023r.i na 3 600,00 zł. od 01.07.2023r.

Na kolejne lata przyjmuje się wzrost wydatków na wynagrodzenia o ok od 1 do 3% rocznie.

Wydatki bieżące na obsługę długu

- zaplanowano na podstawie zawartych umów z bankami. W latach 2022-2033 zostały urealnione kwoty na obsługę długu. Do wyliczeń przyjęto stawkę WIBOR oraz średnią marże banków oraz ryzyko ich wzrostu.

Pozostałe wydatki bieżące

- uwzględniono prognozowany na lata 2023 - 2033 wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków w latach poprzednich, oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy , waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

Wydatki majątkowe w 2023 roku zaplanowano do realizacji zadania:

- wykonanie operatów wodnoprawnych na pobór wód podziemnych dla ujęć
 w Siedliskach, Izdebkach i w Wesołej,

- wykonanie operatu wodno prawnego dla SUW Wesoła i SUW Izdebki,

- wykonanie projektów prac geologicznych na udokumentowanie zasobów wód podziemnych z studni głębinowej S-1 Urząd Gminy Nozdrzec i Ośrodek Zdrowia Nozdrzec,

- modernizacja dróg rolniczych

- budowa oświetlenia ulicznego we wsi Wara, Izdebki, Nozdrzec, Siedliska i Wesoła oraz nadzór inwestorski,

- budowa chodników przy drodze wojewódzkiej w Nozdrzcu i przy drodze powiatowej Barycz- Izdebki,

- budowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody w Izdebkach,

- modernizacja dróg gminnych i wewnętrznych,

- wykonanie instalacji fotowoltaicznej na budynku UG w Nozdrzcu,

- wymiana okien w SP Nozdrzec, Wara i Izdebki,

- wymiana lamp oświetleniowych, nadzór inwestorski oraz opracowanie dokumentacji.

Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów

- zaplanowano na podstawie zawartych umów z bankami,

- budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nozdrzec (Wara i Nozdrzec).

W latach 2023 - 2033 zaplanowano nadwyżki, które przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.