

### **Uzasadnienie:**

Uchwała przyjmująca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Włocławek na lata 2023 – 2039 stanowi instrument długookresowego zarządzania finansami jednostki. Założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczące roku budżetowego 2023 wynikają z założeń przyjętych do budżetu Gminy Włocławek.

Z powyższych względów podjęcie niniejszej uchwały jest w pełni uzasadnione.

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włocławek na lata 2023-2039.**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Włocławek 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 Gminy Włocławek jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Włocławek za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Włocławek na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Włocławek została przygotowana na lata 2023-2039.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Prognozę dla 2023 roku przygotowano w oparciu o wartości wynikające z projektu budżetu. Prognozę dla lat 2023-2039 starano się przygotować w oparciu o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Jednocześnie zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę starano się opierać o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

### **2. Dochody**

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.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku;
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności.

W 2023 roku zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 7 945 947,45 zł. Są to środki z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 7 845 947,45 zł oraz ze sprzedaży majątku w wysokości 100 000,00 zł.

### **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Włocławek dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włocławek na lata 2023-2026. W 2023 roku przyjęto do realizacji zadania inwestycyjne na ogólną kwotę 16 266 034,71 zł. Planowane wydatki majątkowe w kolejnych latach uzależnione są od pozyskanych środków zewnętrznych.

### **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi

założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 373 200,18 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 104 200,18 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 400 000,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 869 000,00 zł;

## **5. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 477 726,18 zł. Przychody Gminy Włocławek w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 108 726,18 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 400 000,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 869 000,00 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek – 100 000,00 zł.

## **6. Rozchody**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Włocławek obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włocławek na lata 2023-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 22 901 464,85 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 005 665,03 zł.

Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.