

PROJEKT

**UCHWAŁA Nr/..../21
RADY GMINY WŁOCŁAWEK
z dnia grudnia 2022**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włocławek na lata 2023 - 2039.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r., poz. 559, 583, 1005, 1079, 1561), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022r. poz. 583, 682, 683, 684, 830, 930, 1002, 1087, 1383, 1561, 1692, 1733, 2185)

Rada Gminy Włocławek uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Włocławek na lata 2023 – 2039 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Włocławek do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek;
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 uchwały, w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w pkt 1 i 2;

- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.
- 5) dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Włocławek, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez Gminę, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy.

§ 4. Traci moc uchwała nr XLI/287/21 Rady Gminy Włocławek z dnia 14 grudnia 2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włocławek na lata 2022-2038.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Włocławek.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

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.