

### **Uzasadnienie:**

Uchwała przyjmująca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Włocławek na lata 2024 – 2040 stanowi instrument długookresowego zarządzania finansami jednostki. Założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczące roku budżetowego 2024 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 2024-2040.**

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Włocławek za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Włocławek na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. 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 2024-2040.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Włocławek wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Włocławek, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

## **1. 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 (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### **1.1. Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Włocławek oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

### **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 596 700,00 zł.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Józefowo	271, 273	0,6800 ha, 0,5400 ha	81 700,00 zł	81 700,00 zł
Skoki Duże	20/2, 22/11	1,8000ha, 1,0592ha	515 000,00 zł	515 000,00 zł
Skoki Duże	22/12, 22/13	1,3874ha, 1,5041ha		
Skoki Duże	22/14, 150/4	1,3257ha, 5,4900ha		
<b>Suma</b>				596 700,00 zł

Źródło: Opracowanie własne. Wycena na podstawie metodologii wyceny nieruchomości w oparciu o rozporządzenie Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 05.09.2023r. w sprawie wyceny nieruchomości (Dz. U. z 2023r. poz. 1832) dotyczącego zasad wyceny nieruchomości i aktualnych cen drewna w nadleśnictwach.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 23 167 687,03 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa dróg gminnych na terenie Gm. Włocławek (Edycja 8/2023/5835/PolskiLad),
2. Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Włocławek (Edycja 8/2023/3578/PolskiLad),
3. Zagospodarowanie terenów byłych PPGR obejmuje: Przebudowę dróg gm. w m. Dębice, Kruszyn, Łagiewniki,
4. Budowa Centrum Integracji Społecznej w m. Kruszyn wraz z realizacją zadania – wyposażenie wraz z zagospodarowaniem terenu Centrum Integracji Społecznej w m. Kruszyn,

5. Zagospodarowanie terenów byłych PPGR obejmuje adaptację z wyposażeniem świetlicy wiejskiej w m. Dębice,
6. Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w Kościele Parafialnym pw. Najświętszej Maryi Panny Królowej Polski w Kruszynie,
7. Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Włocławek.

## **2. Wydatki**

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

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włocławek na lata 2024-2040.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie – 3 544 118,48 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 044 118,48 zł;
- 2) wolnych środków – 500 000,00 zł.

## **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 808 899,48 zł. Przychody Gminy Włocławek w 2024 r. obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 208 899,48 zł;
- 2) wolne środki – 500 000,00 zł;
- 3) spłaty udzielonych pożyczek – 100 000,00 zł.

## **5. 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.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Włocławek zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040.

## **6. Kwota długu**

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włocławek na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 26 831 489,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 875 607,48 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.