

Zarządzenie nr 588/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Włodowice
z dnia 14.11.2023 r.

w sprawie: **przedłożenia Radzie Miejskiej we Włodowicach i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Włodowice na lata 2024 – 2032**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

ustalam

§1

Przedkładam Radzie Miejskiej we Włodowicach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Włodowice na lata 2024-2032.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy Włodowice

Adam B. Szmukier

ELŻBIETA KURZAK
RADCA PRAWNY
Kt - 1071

Uchwała Nr .../.../2023
Rady Miejskiej we Włodowicach
z dnia ... grudnia 2023 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Włodowice na lata 2024-2032

Na podstawie art.226-228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103).

Rada Miejska we Włodowicach
uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Włodowice na lata 2024-2032 w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć do WPF zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Określa się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Włodowice na lata 2024-2032 zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Włodowice do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 8 000 000 zł.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2,3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych w związku ze zmianami w realizacji przedsięwzięcia, 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, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów, o których mowa w art 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 z dnia 11 lipca 2014 roku oraz art. 44 o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 z dnia 28 kwietnia 2022 roku.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Włodowice do przekazania dyrektorom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Włodowice uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 5

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Włodowice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Miasta i Gminy Włodowice, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, 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 Miasta i Gminy Włodowice.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr 349/XXXVIII/2022 Rady Gminy Włodowice z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włodowice na lata 2023 - 2028 z późniejszymi zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Włodowice.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

**Przewodniczący Rady Miejskiej
we Włodowicach
Stanisław Ibek**

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie 588/2023
z dnia 2023-11-14

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	Dochody ogółem x	z tego:					z tego:				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	1.2	1.2.1
Dochody ogółem x	Docho- dy bię- żące x	docho- dy z tytułu ucz- cia- łu we wpły- wach z pod- atku docho- dowe- go od osób fizy- cz- nych	docho- dy z tytułu ucz- cia- łu we wpły- wach z pod- atku docho- dowe- go od osób pra- w- nych	z sub- wenc- ji ogól- nej	z tytułu dotacji i środków przeznac- zonych na cele bieżące x 3)	pozosta- łe docho- dy bię- żące 4)	z podatku od nieru- chomo- ści	Dochody majątkowe ^x		ze sprzedaży majątku ^x		
2024	43 983 225,00	27 154 919,00	7 328 954,00	120 098,00	8 692 738,00	2 633 185,00	2 414 334,00	16 828 306,00	100 000,00	16 728 306,00		
2025	34 009 781,00	31 068 271,00	7 629 441,00	125 022,00	11 849 140,00	2 741 146,00	2 513 322,00	2 941 510,00	100 000,00	2 841 510,00		
2026	32 131 388,00	32 031 388,00	7 865 954,00	128 898,00	12 216 463,00	2 826 122,00	2 591 235,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2027	32 932 173,00	32 832 173,00	8 062 603,00	132 120,00	12 521 875,00	2 896 775,00	2 656 016,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2028	33 851 474,00	33 751 474,00	8 288 356,00	135 819,00	12 872 488,00	2 977 885,00	2 730 384,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2029	34 729 012,00	34 629 012,00	8 503 853,00	139 350,00	13 207 173,00	3 055 310,00	2 801 374,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2030	35 594 737,00	35 494 737,00	8 716 449,00	142 834,00	13 537 352,00	3 131 693,00	2 871 408,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2031	36 446 611,00	36 346 611,00	8 925 644,00	146 262,00	13 862,00	3 206 854,00	2 940 322,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2032	37 282 584,00	37 182 584,00	9 130 934,00	149 626,00	14 181 080,00	3 280 612,00	3 007 949,00	100 000,00	100 000,00	0,00		

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimum (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki, wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:						
		2.1	w tym:					w tym:					Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne					
			2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1						
Lp	2																	
2024	48 560 928,37	26 879 159,00	14 613 629,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 681 769,37	21 681 769,37	949 000,00			
2025	33 718 761,00	27 919 653,00	15 092 225,00	0,00	0,00	126 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 799 108,00	5 799 108,00	392 000,00			
2026	31 790 355,05	28 719 447,00	15 537 446,00	0,00	0,00	87 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 070 908,05	3 070 908,05	0,00			
2027	32 521 703,74	29 441 018,00	15 945 304,00	0,00	0,00	73 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 080 685,74	3 080 685,74	0,00			
2028	33 351 151,55	30 179 190,00	16 363 868,00	0,00	0,00	57 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 171 961,55	3 171 961,55	0,00			
2029	34 329 012,00	30 928 739,00	16 785 238,00	0,00	0,00	42 183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 273,00	3 400 273,00	0,00			
2030	35 244 737,00	31 696 171,00	17 213 262,00	0,00	0,00	29 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 548 566,00	3 548 566,00	0,00			
2031	36 096 611,00	32 471 295,00	17 639 290,00	0,00	0,00	16 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 625 316,00	3 625 316,00	0,00			
2032	36 977 361,89	33 262 371,00	18 071 453,00	0,00	0,00	5 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 714 990,89	3 714 990,89	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			4	4.1	4.1.1				4.2
Lp												
2024	-4 577 703,37	0,00	4 929 500,85	2 155 222,11	2 155 222,11	1 316 872,02	1 316 872,02	1 316 872,02	1 316 872,02	1 357 406,72	1 105 609,24	
2025	291 020,00	291 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	341 032,95	341 032,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	410 469,26	410 469,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	500 322,45	500 322,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	305 222,11	305 222,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Ilimie przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu x	5	5.1	z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:					łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)						
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	251 797,48	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	291 020,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	341 032,95	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	410 469,26	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 322,45	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	305 222,11	0,00	0,00		

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Lp												
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	2 948 066,77	0,00	275 760,00	3 050 038,74			
2025	x	x	x	x	0,00	2 657 046,77	0,00	3 148 618,00	3 148 618,00			
2026	x	x	x	x	0,00	2 316 013,82	0,00	3 311 941,00	3 311 941,00			
2027	x	x	x	x	0,00	1 905 544,56	0,00	3 391 155,00	3 391 155,00			
2028	x	x	x	x	0,00	1 405 222,11	0,00	3 572 284,00	3 572 284,00			
2029	x	x	x	x	0,00	1 005 222,11	0,00	3 700 273,00	3 700 273,00			
2030	x	x	x	x	0,00	655 222,11	0,00	3 798 566,00	3 798 566,00			
2031	x	x	x	x	0,00	305 222,11	0,00	3 875 316,00	3 875 316,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 920 213,00	3 920 213,00			

8) Skorygowanie o środki doliczony określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zouwiązani						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2024	1,29%	1,39%	15,43%	15,21%	TAK	TAK	
2025	1,47%	11,56%	X	13,39%	TAK	TAK	
2026	1,47%	11,64%	X	11,96%	TAK	TAK	
2027	1,62%	11,58%	X	11,46%	TAK	TAK	
2028	1,81%	11,80%	X	10,86%	TAK	TAK	
2029	1,40%	11,85%	X	9,86%	TAK	TAK	
2030	1,17%	11,83%	X	9,33%	TAK	TAK	
2031	1,11%	11,74%	X	10,24%	TAK	TAK	
2032	0,92%	11,58%	X	11,71%	TAK	TAK	

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	9.3.1.1
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:			z tego:			Wydatki na bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe						10.1	10.2	10.3	10.4
							9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
2024	0,00	0,00	0,00	10 726 923,37	1 929 360,00	8 797 563,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 881 870,00	360,00	2 881 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	360,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wynikiem z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 splaty zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązania, wyłączona z limitu splaty dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	251 797,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	241 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	241 032,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	210 469,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	100 322,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć: wydatki; poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4, ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227, ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w przyładku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągniąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie 588/2023
z dnia 2023-11-14

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 660 999,01	10 726 923,37	2 881 870,00	360,00	60,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 556 820,00	1 929 360,00	360,00	360,00	60,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 104 179,01	8 797 563,37	2 881 510,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				22 660 999,01	10 726 923,37	2 881 870,00	360,00	60,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 556 820,00	1 929 360,00	360,00	360,00	60,00	0,00
1.3.1.1	Przewóz uczniów na podstawie biletów miesięcznych do szkół na terenie Gminy Włodowice - Poprawa bezpieczeństwa uczniów	Urząd Gminy Włodowice	2020	2024	769 380,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Porozumienie z OPS dzielnicy Ursynów oraz OPS dzielnicy Włochy miasta stołecznego Warszawy - Zabezpieczenie środków na porozumienia z OPS	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ WE WŁODOWICACH	2023	2027	1 440,00	360,00	360,00	360,00	60,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego - Poprawa infrastruktury na terenie Gminy Włodowice	Urząd Gminy Włodowice	2021	2024	130 000,00	93 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Remont dróg gminnych w miejscowości Zdów i Morsko RFRD - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2023	2024	1 636 000,00	1 636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Umowa z WFOS w ramach Czystego Powietrza - Poprawa wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy	2023	2024	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 104 179,01	8 797 563,37	2 881 510,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi ul. Ogrodowej ul. Polnej i ul. Kościelnej w Górze Włodowskiej – projekt - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Włodowice	Urząd Gminy Włodowice	2020	2024	32 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej wraz z zprężeniem przylaczy w miejscowości Góra Włodowska w ulicy Myszowskiej oraz w drodze bez nazwy (działka o numerze geodezyjnym 2840) - Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Włodowice	Urząd Gminy Włodowice	2021	2024	2 615 218,38	1 202 609,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez budowę dróg w Gminie Włodowice - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Włodowice	Urząd Gminy Włodowice	2021	2024	7 460 658,28	3 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wymiana instalacji elektrycznej w SP w Rudnikach oraz budowa instalacji fotowoltaicznej w SP w Rudnikach i w SP we Włodowicach - Poprawa infrastruktury edukacyjnej	Urząd Gminy Włodowice	2022	2024	1 035 888,35	520 244,18	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	13 609 213,37
1.a	1 930 140,00
1.b	11 679 073,37
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	13 609 213,37
1.3.1	1 930 140,00
1.3.1.1	180 000,00
1.3.1.2	1 140,00
1.3.1.3	93 000,00
1.3.1.4	1 636 000,00
1.3.1.5	20 000,00
1.3.2	11 679 073,37
1.3.2.1	24 000,00
1.3.2.2	1 202 609,19
1.3.2.3	3 390 000,00
1.3.2.4	520 244,18

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa drogi ul. Miodowej we Włodowicach - prace projektowe - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Włodowice	Urząd Gminy	2023	2024	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodociągowej wraz z przepięciem przyłączy na odcinku ulicy Krakowskiej i Rudnickiej w miejscowości Parkoszowice - prace projektowe - Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Miasta i Gminy Włodowice	Urząd Gminy	2023	2024	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Klub Senior + w Zdowie - prace projektowe - Poprawa bezpieczeństwa seniorów	Urząd Gminy	2023	2024	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst - Powiat Zawierciański (Przebudowa drogi powiatowej 1730S Zawiercie-Pomorzycze- Parkoszowice-Włodowice - sporządzenie dokumentacji) - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Włodowice	2019	2024	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi ul. Chabrowej w Hucisku - prace projektowe - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Włodowice	Urząd Gminy	2023	2024	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Prace konserwatorskie i restauratorskie ruin pałacu we Włodowicach - dokumentacja - Promocja Miasta i Gminy	Urząd Gminy	2023	2024	30 750,00	30 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Zagospodarowanie parku przy ruinach pałacu we Włodowicach - dokumentacja - Promocja Miasta i Gminy	Urząd Gminy	2023	2024	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa odnawialnych źródeł energii na terenie Miasta i Gminy Włodowice -prace projektowe (budynki użyteczności publicznej) - Poprawa efektywności ekologicznej	Urząd Gminy	2023	2024	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Włodowice - Poprawa efektywności ekologicznej	Urząd Gminy	2023	2024	2 587 194,00	169 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Zagospodarowanie terenu działek mienia komunalnego gminy przy ul. Krakowskiej we Włodowicach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2023	2025	4 540 000,00	2 315 000,00	2 225 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Interwencja Konserwatorska Konserwacja ofiary w kościele pw. Św. Bartłomieja Ap. We Włodowicach - dotacja - Dbalosc oo zabytki	Urząd Gminy	2023	2025	800 000,00	408 000,00	392 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Remont konserwatorski, zabezpieczenie i adaptacja ruin dwunego pałacu we Włodowicach - Dbalosc o zabytki	Urząd Gminy	2023	2025	529 020,00	264 510,00	264 510,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.5	40 000,00
1.3.2.6	70 000,00
1.3.2.7	30 000,00
1.3.2.8	220 000,00
1.3.2.9	40 000,00
1.3.2.10	30 750,00
1.3.2.11	18 450,00
1.3.2.12	55 000,00
1.3.2.13	169 000,00
1.3.2.14	4 540 000,00
1.3.2.15	800 000,00
1.3.2.16	529 020,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej Włodowice
z dnia grudnia 2023 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Włodowice na lata 2024-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Włodowice 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 Miasta i Gminy Włodowice jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Włodowice 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 Miasta i Gminy Włodowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Włodowice została przygotowana na lata 2024-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Włodowice 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 Miasta i Gminy Włodowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta i Gminy Włodowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta i Gminy Włodowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

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 Miasta i Gminy Włodowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%

subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Włodowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 414 334,00 zł, co stanowi 107,56% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej. Od roku 2025 zaplanowano wpływy w wysokości 2 800 000,00 zł jako subwencję rozwojową. W latach następnych planowany jest wzrost tej kwoty w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej. Na tą chwilę Ministerstwo Finansów nie podało szacunków dla gmin i trudno oszacować wysokość tej subwencji. Miasto i Gmina Włodowice przyjęła iż, subwencja rozwojowa będzie na poziomie przyznanych dodatkowych udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z roku 2022.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym.

W 2024 roku i lata następne dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 728 306,00 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. Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę dróg w Gminie Włodowice tj.: w miejscowości Włodowice, Morsko, Rudniki-Skałka w kwocie 2 131 192,63 zł,
2. Budowa sieci wodociągowej wraz z przepięciem przyłączy w miejscowości Góra Włodowska w ulicy Myszowskiej oraz w drodze bez nazwy (działka o numerze geodezyjnym 2840) w kwocie 1 152 609,19 zł,
3. Wymiana instalacji elektrycznej w SP w Rudnikach oraz budowa instalacji fotowoltaicznej w SP w Rudnikach i w SP we Włodowicach w kwocie 475 244,18 zł,
4. Zagospodarowanie terenu działek mienia komunalnego Miasta i Gminy przy ul. Krakowskiej we Włodowicach w kwocie 2 205 000,00 zł,
5. Interwencja Konserwatorska Konserwacja ołtarzy w kościele pw. Św. Bartłomieja Ap. We Włodowicach – dotacja w kwocie 392 000,00 zł,
6. Remont konserwatorski, zabezpieczenie i adaptacja ruin dawnego pałacu we Włodowicach w kwocie 244 510,00 zł,
7. Budowa drogi ul. Miodowej oraz przebudowa drogi ul. Skowronkowej we Włodowicach w kwocie 1 900 000,00 zł,
8. Przebudowa drogi ul. Ogrodowej ul. Polnej i ul. Kościelnej w Górze Włodowskiej oraz przebudowa drogi ul. Chabrowej w Hucisku w kwocie 6 080 000,00 zł,
9. Budowa drogi od ul. Świerkowej w Skałce do drogi powiatowej Włodowice-Mrzygłód w kwocie 2 147 750,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 2 841 510,00 zł.

1. Zagospodarowanie terenu działek mienia komunalnego Miasta i Gminy przy ul. Krakowskiej we Włodowicach w kwocie 2 205 000,00 zł,
2. Interwencja Konserwatorska Konserwacja ołtarzy w kościele pw. Św. Bartłomieja Apostoła we Włodowicach – dotacja w kwocie 392 000,00 zł,
3. Remont konserwatorski, zabezpieczenie i adaptacja ruin dawnego pałacu we Włodowicach w kwocie 244 510,00 zł,

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta i Gminy Włodowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Miasta i Gminy Włodowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 613 629,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 236 095,89 zł. W latach 2025-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomowi stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Włodowice na lata 2024-2032. W następnych latach wydatki majątkowe dostosowano do możliwości finansowych.

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 -4 577 703,37 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 155 222,11 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 316 872,02 zł;
3. wolnych środków – 1 105 609,24 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Miasta i Gminy Włodowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	43 983 225,00	48 560 928,37	-4 577 703,37
2025	31 209 781,00	30 918 761,00	291 020,00
2026	29 244 588,00	28 903 555,05	341 032,95
2027	29 973 203,00	29 562 733,74	410 469,26
2028	30 809 652,00	30 309 329,55	500 322,45
2029	31 608 102,00	31 208 102,00	400 000,00
2030	32 395 805,00	32 045 805,00	350 000,00
2031	33 170 905,00	32 820 905,00	350 000,00
2032	33 931 536,00	33 626 313,89	305 222,11

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 929 500,85 zł. Przychody Miasta i Gminy Włodowice w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 155 222,11 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 316 872,02 zł;
3. wolne środki – 1 357 406,72 zł;

4. spłaty udzielonych pożyczek – 100 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta i Gminy Włodowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Włodowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	251 797,48	0,00	251 797,48
2025	241 020,00	50 000,00	291 020,00
2026	241 032,95	100 000,00	341 032,95
2027	210 469,26	200 000,00	410 469,26
2028	100 322,45	400 000,00	500 322,45
2029	0,00	400 000,00	400 000,00
2030	0,00	350 000,00	350 000,00
2031	0,00	350 000,00	350 000,00
2032	0,00	305 222,11	305 222,11

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Włodowice na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 1 044 642,14 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 948 066,77 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 11,80%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	2 948 066,77	24 973 531,48	11,80%
2025	2 657 046,77	25 627 125,00	10,37%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto i Gmina Włodowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Włodowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	27 154 919,00	26 879 159,00	275 760,00	3 050 038,74
2025	28 268 271,00	27 919 653,00	348 618,00	348 618,00
2026	29 144 588,00	28 719 447,00	425 141,00	425 141,00
2027	29 873 203,00	29 441 018,00	432 185,00	432 185,00
2028	30 709 652,00	30 179 190,00	530 462,00	530 462,00
2029	31 508 102,00	30 928 739,00	579 363,00	579 363,00
2030	32 295 805,00	31 696 171,00	599 634,00	599 634,00
2031	33 070 905,00	32 471 295,00	599 610,00	599 610,00
2032	33 831 536,00	33 262 371,00	569 165,00	569 165,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta i Gminy Włodowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,29%	15,43%	TAK	15,21%	TAK
2025	1,64%	13,39%	TAK	13,17%	TAK
2026	1,63%	10,57%	TAK	10,35%	TAK
2027	1,80%	8,69%	TAK	8,47%	TAK
2028	2,01%	6,70%	TAK	6,48%	TAK
2029	1,55%	4,32%	TAK	4,10%	TAK
2030	1,30%	2,41%	TAK	2,19%	TAK
2031	1,23%	1,93%	TAK	1,93%	TAK
2032	1,02%	2,03%	TAK	2,03%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Włodowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Opis przedsięwzięć majątkowych na lata 2024-2025

1. Przebudowa drogi ul. Ogrodowej, ul. Polnej i ul. Kościelnej w Górze Włodowskiej - prace projektowe z limitem na 2024 rok w wysokości 24 000,00 zł,
2. Budowa sieci wodociągowej wraz z przepięciem przyłączy w miejscowości Góra Włodowska w ulicy Myszkowskiej oraz w drodze bez nazwy (działka o numerze geodezyjnym 2840) z limitem na 2024 rok w wysokości 1 202 609,19 zł,
3. Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę dróg w Gminie Włodowice tj.: w miejscowości Włodowice, Morsko, Rudniki-Skałka z limitem na 2024 rok w wysokości 3 390 000,00 zł,
4. Wymiana instalacji elektrycznej w SP w Rudnikach oraz budowa instalacji fotowoltaicznej w SP w Rudnikach i w SP we Włodowicach z limitem na 2024 rok w wysokości 520 244,18 zł,
5. Budowa drogi ul. Miodowej oraz przebudowa drogi ul. Skowronkowej we Włodowicach z limitem na 2024 rok w wysokości 40 000,00 zł,
6. Budowa sieci wodociągowej wraz z przepięciem przyłączy na odcinku ulicy Krakowskiej i Rudnickiej w miejscowości Parkoszowice - prace projektowe z limitem na 2024 rok w wysokości 70 000,00 zł,
7. Klub Senior + w Zdowie - prace projektowe z limitem na 2024 rok w wysokości 30 000,00 zł,
8. Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - przebudowa drogi powiatowej nr 1730 Zawiercie-Pomrożyce-Parkoszowice-Włodowice – projekt z limitem na 2024 rok w wysokości 220 000,00 zł,
9. Przebudowa drogi ul. Chabrowej w Hucisku - prace projektowe z limitem na 2024 rok w wysokości 40 000,00 zł,
10. Prace konserwatorskie i restauratorskie ruin pałacu we Włodowicach - dokumentacja z limitem na 2024 rok w wysokości 30 750,00 zł,
11. Zagospodarowanie parku przy ruinach pałacu we Włodowicach - dokumentacja z limitem na 2024 rok w wysokości 18 450,00 zł,
12. Budowa odnawialnych źródeł energii na terenie Miasta i Gminy Włodowice -prace projektowe (budynki użyteczności publicznej)z limitem na 2024 rok w wysokości 55 000,00 zł,
13. Dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Włodowice z limitem na 2024 rok w wysokości 169 000,00 zł,
14. Zagospodarowanie terenu działek mienia komunalnego gminy przy ul. Krakowskiej we Włodowicach z limitem na 2024 rok w wysokości 2 315 000,00 zł, na 2025 rok z limitem 2 225 000,00 zł,
15. Interwencja Konserwatorska Konserwacja ołtarzy w kościele pw. Św. Bartłomieja Ap. We Włodowicach – dotacja z limitem na 2024 rok w wysokości 408 000,00 zł, na 2025 rok z limitem 392 000,00 zł,
16. Remont konserwatorski, zabezpieczenie i adaptacja ruin dawnego pałacu we Włodowicach z limitem na 2024 rok w wysokości 264 510,00 zł, na 2025 rok z limitem 264 510,00zł.