

**UCHWAŁA NR VIII/43/24
RADY MIASTA HELU**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Helu

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2024, poz. 1530, 1572, 1717, 1756) Rada Miasta Helu

uchwała, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Helu na lata 2025 - 2028 (WPF), zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokonuje się zmiany w Wykazie Przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2025 – 2028 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Helu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 2.000.000,00 zł.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Helu.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący rady

Marek Chroń

Załącznik nr 1 do uchwały nr VIII/43/24 Rady Miasta Helu z 18 grudnia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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 3-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	32 789 998,00	29 557 320,71	9 730 008,90	56 390,77	2 396 007,09	3 723 344,00	13 651 569,95	6 850 000,00	3 232 677,29	1 800 000,00	1 422 677,29	
2026	25 990 000,00	22 450 000,00	9 600 000,00	57 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	8 393 000,00	6 400 000,00	3 540 000,00	540 000,00	3 000 000,00	
2027	22 700 000,00	22 200 000,00	9 200 000,00	57 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	8 343 000,00	6 400 000,00	500 000,00	300 000,00	200 000,00	
2028	26 610 000,00	26 110 000,00	9 000 000,00	58 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	12 452 000,00	6 500 000,00	500 000,00	300 000,00	200 000,00	

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 minimalny (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 wynikającymi 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:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X
2.1	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	2.1	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	
2025	32 951 290,00	29 108 418,00	13 173 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 842 872,00	3 842 872,00	500 000,00	
2026	25 990 000,00	19 090 000,00	13 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900 000,00	0,00	0,00	
2027	22 700 000,00	17 200 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	0,00	
2028	26 610 000,00	22 610 000,00	13 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-161 292,00	0,00	161 292,00	0,00	0,00	161 292,00	161 292,00	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

⁵⁾ Inne 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	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu ^x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}				na pokrycie deficytu budżetu ^x	z tego:	
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej 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			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							
Lp	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 902,71	610 194,71
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 360 000,00	3 360 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy 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 zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,00%	1,74%	x	8,62%	8,62%	TAK	TAK
2026	0,00%	16,59%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2027	0,00%	25,13%	x	0,94%	0,94%	TAK	TAK
2028	0,00%	14,70%	x	0,02%	0,02%	TAK	TAK

^x 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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2025	0,00	0,00	0,00	922 677,29	922 677,29	922 677,29	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki 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	Kwota zobowiązań związku 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 po 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 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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
2025	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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	0,00
2027	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wydatki w tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
dokonywana w formie wydatku bieżącego ^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
2025	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty 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 na 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. Automatyczne 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 241 118,92	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 241 118,92
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 241 118,92	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 241 118,92
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				2 241 118,92	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 241 118,92
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 241 118,92	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 241 118,92
1.3.2.1	Przebudowa ul. Sosnowej oraz Lesnej w Helu wraz zbudową przepompowni ścieków, siecią kanalizacji sanitarnej oraz siecią wodociągowa - Przebudowa ul. Sosnowej oraz Lesnej w Helu wraz zbudową przepompowni ścieków, siecią kanalizacji sanitarnej oraz siecią wodociągowa	Urząd Miasta Helu (P)	2024	2025	2 241 118,92	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 241 118,92

Uzasadnienie

W związku z przedłożeniem projektu uchwały budżetowej na 2025 rok dokonuje się jednocześnie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Helu na lata 2025 - 2028.

Jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane zostały przepisem ustawy o finansach publicznych do tworzenia dokumentu określającego ramy prowadzonej polityki finansowej w dłuższej perspektywie. Dokumentem tym przybierającym postać uchwały, jest Wieloletnia Prognoza Finansowa.

Projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej dla miasta Helu na lata 2025 - 2028 uwzględnia załącznik nr 1 "Wieloletniej Prognozy Finansowej" oraz załącznik nr 2 "Wykaz Przedsięwzięć do WPF".

Przed przystąpieniem do konstrukcji wieloletniej prognozy finansowej zebrano wiedzę o zawartych umowach i harmonogramie ich spłat oraz o planowanych zadaniach inwestycyjnych. Opracowano informację zawierającą prognozowane dochody i wydatki bieżące, planowane przedsięwzięcia i przewidywane źródła ich finansowania.

Poza tym wzięto pod uwagę założenia "Projektu budżetu Państwa na 2025 rok".

Na wartości parametrów makroekonomicznych jednostka samorządu nie ma wpływu, jednakże wartości te oddziałują na wielkości dochodów i wydatków jednostki samorządu. Najważniejszym dla nas parametrem jest prognozowany wskaźnik wzrostu cen tzw. wskaźnik inflacji. W założeniach przyjęto prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 104,1%.

Założenia dotyczące dochodów dla których Burmistrz jest organem podatkowym przyjęto stawki podatkowe określone w obwieszczeniu Ministra Finansów, w naszym przypadku wzrosną średnio o 11%. Poza tym prognoza w zakresie podatków i opłat lokalnych to wypadowa obliczeń opartych na aktualnej bazie opodatkowania i obowiązujących stawek podatkowych oraz analizie planów wykonania z lat poprzednich, z uwzględnieniem ryzyka związanego ze ściągalnością poszczególnych kategorii podatków.

Subwencje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz dotacje na zadania zlecone i własne to kwoty wynikające z ustaleń ministra finansów i Wojewody Pomorskiego. Na 2025 rok przyjęto do budżetu wielkości wykazane w otrzymanych zawiadomieniach. Dochody z majątku gminy - po przeanalizowaniu stanu mienia komunalnego dokonano oszacowania możliwości sprzedaży tego majątku w poszczególnych latach objętych prognozą. Wzięto również pod uwagę zagrożenia po stronie dochodowej jakie mogą wyniknąć przy braku dochodów ze sprzedaży majątku. Po analizie tegorocznego budżetu i jego wykonania za 10 miesięcy bieżącego roku, przewidywana jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, która w razie niewykonania planowanych dochodów bieżących lub majątkowych zasili budżet miasta. Aby zrównoważyć budżet 2025 roku została już częściowo zaangażowana nadwyżka z roku ubiegłego w wysokości 161.292,00 zł. Jednak trzeba pamiętać o wydatkach, które podlegają szczególnym zasadą wykonywania budżetu.

W przypadku niewykorzystania środków z roku 2024 wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, zostaną one zaangażowane do budżetu 2025 roku, a tym samym zmniejszą nadwyżkę budżetową o tę kwotę.

Przy konstruowaniu wydatków budżetu wzięto pod uwagę prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 4.1%. Zabezpieczone zostały środki na funkcjonowanie jednostek w tym na wydatki związane z zakupem energii elektrycznej, opału, wodę, koszty konserwacji, koszty rzeczowe związane z obsługą administracji, koszty osobowe, utrzymania infrastruktury komunalnej, oświaty oraz kultury i sportu, koszt funkcjonowania rady, czyli kosztów niezbędnych do realizacji najpilniejszych działań. Największą pozycję w wymienionych rodzajach wydatków zajmują koszty osobowe tj. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Prognozując ten wydatek na kolejne lata jednostki kalkulowały zgodnie z założonymi etatami, plus odprawy, plus nagrody jubileuszowe, plus wzrost wynagrodzeń. Zadania bieżące zaplanowane w budżecie na 2025 rok realizowane będą oszczędnie w miarę posiadanych środków.

Dochodu ogółem zaplanowane na 2025 rok wyniosły kwotę **32.789.998,00 zł** z czego na dochody bieżące przypada kwota **29.557.320,71 zł.**, a na dochody majątkowe zaplanowano kwotę **3.232.677,29 zł**, natomiast na wydatki ogółem zaplanowano kwotę **32.951.290,00 zł**, z czego na wydatki bieżące przypada kwota **29.108.418,00 zł**, a na wydatki majątkowe kwota **3.842.872,00 zł**. Wydatki majątkowe roczne to kwota

2.842.872,00 zł, a wydatki majątkowe wieloletnie to kwota 1.000.000,00 zł. Zadania inwestycyjne wieloletnie to przebudowa ul. Sosnowej oraz Leśnej w Helu wraz z budową przepompowni ścieków, siecią kanalizacji sanitarnej oraz siecią wodociągową, natomiast zadania inwestycyjne roczne to przebudowa dróg w nieście, modernizacja budynku urzędu, zakup Panelu LED 3D, remont zabytkowego kościoła. Budżet 2025 rok zamknął się deficytem w wysokości 161.292,00 zł, sfinansowanym z nadwyżki budżetowej lat ubiegłych.

Zadania ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025 - 2028 planowano z dużą dozą ostrożności, ponieważ nieznane są w dalszej perspektywie zdarzenia, które mogą zaistnieć i mieć znaczący wpływ na budżety miasta.

Poniżej przedstawiono zestawienie głównych wartości WPF na 2025 rok:

1. Dochody ogółem - **32.789.998,00 zł,**

w tym:

1) dochody bieżące - 29.557.320,71 zł,

2) dochody majątkowe - 3.232.677,29 zł,

2. Wydatki ogółem - **32.951.290,00 zł,**

w tym:

1) wydatki bieżące - 29.108.418,00 zł,

2) wydatki majątkowe - 3.842.872,00 zł,

3. Wynik budżetu - deficyt - **161.292,00 zł,**

(sfinansowany przychodami z nadwyżki)

4. Przychody budżetu - **161.292,00 zł.**

(nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych)