

Projekt

z dnia 28 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ WODZISŁAWIA ŚLĄSKIEGO**

z dnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wodzisław Śląski na lata 2026 - 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2025 r., poz. 1153), art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2025 r., poz. 1483), art. 296a ust. 2 i art. 296c ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych ustaw (Dz.U. 2024, poz. 1756 ze zm.), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. 2025 r. poz. 337 ze zm) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) Rada Miejska Wodzisławia Śląskiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Wodzisławia Śląskiego na lata 2026 – 2035 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich stanowiący załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wodzisławia Śląskiego na lata 2026 – 2035 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wodzisławia Śląskiego na lata 2026 – 2035 określa się objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2 do wysokości limitu ustalonego w załączniku Nr 2 niniejszej uchwały dla każdego przedsięwzięcia,
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Miasta Wodzisławia Śląskiego i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Prezydenta Miasta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Wodzisławia Śląskiego, w tym także w zakresie umów określonych w ust. 1 lit b. Przekazanie uprawnień dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Prezydenta Miasta 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 3, w związku ze zmianami w realizacji tego 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, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rostrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego do:

- a) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj: przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań 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;
- b) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 5.

Traci moc uchwała Nr IX/123/24 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wodzisławia Śląskiego na lata 2025 – 2035.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Wodzisławia Śląskiego.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Wyszczególnienie		2023	2024	2025 3 kw.	2025 pw.	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1. Dochody ogółem		256 192 495,75	276 132 477,10	340 985 092,00	345 954 857,00	364 611 189	375 490 299	388 826 207	390 868 191	381 224 724	381 224 724	381 224 724	381 224 724	381 224 724	381 224 724
1.1 Dochody bieżące, z tego:		229 317 472,28	265 195 855,86	318 301 235,00	321 400 693,00	337 606 835	353 052 509	363 915 803	380 224 724	380 224 724	380 224 724	380 224 724	380 224 724	380 224 724	380 224 724
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	43 495 663,00	68 368 130,00	169 378 807,00	169 378 807,00	189 015 409	200 777 135	213 045 652	225 751 674	0	0	0	0	0	0
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 397 031,00	2 531 908,00	2 412 085,00	2 412 085,00	4 849 533	5 122 672	5 404 656	5 688 155	0	0	0	0	0	0
1.1.3.	z subwencji ogólnej	70 941 666,35	68 946 930,00	653 478,00	653 478,00	5 215 103	5 215 103	5 215 103	5 215 103	0	0	0	0	0	0
1.1.4.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	27 997 495,88	38 296 267,56	29 707 724,00	32 420 309,00	24 925 318	24 272 589	24 670 257	25 219 574	25 219 574	25 219 574	25 219 574	25 219 574	25 219 574	25 219 574
1.1.5.	pozostałe dochody bieżące, w tym:	84 485 616,05	87 052 620,30	116 149 141,00	116 536 014,00	113 601 472	117 665 010	115 580 135	118 350 218	0	0	0	0	0	0
1.1.5.1.	z podatku od nieruchomości	26 816 889,25	26 624 280,92	46 009 941,00	46 009 941,00	41 710 000	42 961 300	44 078 294	45 180 251	0	0	0	0	0	0
1.2. Dochody majątkowe, w tym:		26 875 023,47	10 936 621,24	22 683 857,00	24 554 164,00	27 004 354	22 437 790	24 910 404	10 643 467	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	5 711 837,72	3 911 586,32	4 325 350,00	4 325 350,00	5 851 500	4 500 000	3 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	20 629 100,56	6 783 693,01	17 965 474,00	19 835 474,00	20 952 854	17 937 790	21 910 404	8 643 467	0	0	0	0	0	0
2. Wydatki ogółem		264 521 235,44	294 904 070,78	351 749 758,00	356 719 523,00	375 244 791	380 984 911	365 710 819	371 642 803	370 321 346	370 167 165	370 302 707	371 586 435	369 706 391	369 928 727
2.1. Wydatki bieżące, w tym:		232 961 942,80	278 940 105,97	315 001 775,00	317 870 872,00	332 489 772	341 134 506	349 662 869	358 054 778	358 054 778	358 054 778	358 054 778	358 054 778	358 054 778	358 054 778
2.1.1.	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	103 585 576,55	130 424 924,93	139 182 747,00	139 326 424,00	152 641 078	162 104 825	172 155 324	182 484 643	0	0	0	0	0	0
2.1.2.	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.2.1.	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.	wydatki na obsługę długu, w tym:	5 447 790,08	5 039 570,56	6 171 125,00	6 171 125,00	5 157 334	5 026 567	4 219 519	2 537 588	1 952 534	1 583 047	1 242 578	905 889	627 335	305 013
2.1.3.1.	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	140 665	455 532	780 110	226 106	0	0	0	0	0	0
2.1.3.2.	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy,z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.3.	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Wydatki majątkowe, w tym:		31 559 292,64	15 963 964,81	36 747 983,00	38 848 651,00	42 755 019	39 850 405	16 047 950	13 588 025	12 266 568	12 112 387	12 247 929	13 531 657	11 651 613	11 873 949
2.2.1.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	31 559 292,64	15 963 964,81	36 747 983,00	38 848 651,00	42 755 019	39 850 405	16 047 950	13 588 025	12 266 568	12 112 387	12 247 929	13 531 657	11 651 613	11 873 949
2.2.1.1.	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	5 063 693,40	1 537 075,55	3 519 775,00	3 566 775,00	1 568 089	47 421	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Wynik budżetu		- 8 328 739,69	- 18 771 593,68	-10 764 666,00	-10 764 666,00	-10 633 602	-5 494 612	23 115 388	19 225 388	10 903 378	11 057 559	10 922 017	9 638 289	11 518 333	11 295 997
3.1.	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,0	0,0	0	0	23 115 388	19 225 388	10 903 378	11 057 559	10 922 017	9 638 289	11 518 333	11 295 997
4. Przychody budżetu		28 011 087,89	37 487 916,86	19 013 917,00	19 013 917,00	23 082 853	25 550 000	8 630 000	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	14 442 405,80	24 741 144,45	10 620 000,00	10 620 000,00	23 082 853	25 550 000	8 630 000	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1.	na pokrycie deficytu budżetu	5 156 147,69	6 024 821,27	9 764 320,00	9 764 320,00	10 633 602	5 494 612	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	3 172 592,00	1 036 956,00	909 346,00	909 346,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1.	na pokrycie deficytu budżetu	3 172 592,00	1 036 956,00	909 346,00	909 346,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	10 396 090,09	11 709 816,41	7 484 571,00	7 484 571,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1.	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	11 709 816,41	91 000,00	91 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1.	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5.1.	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Rozchody budżetu		6 934 498,00	9 655 260,23	8 249 251,00	8 249 251,00	12 449 251	20 055 388	31 745 388	19 225 388	10 903 378	11 057 559	10 922 017	9 638 289	11 518 333	11 295 997
5.1.	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	6 934 498,00	9 655 260,23	8 249 251,00	8 249 251,00	12 449 251	20 055 388	31 745 388	19 225 388	10 903 378	11 057 559	10 922 017	9 638 289	11 518 333	11 295 997
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 720 798	9 860 000	21 550 000	8 630 000	0	0	0	0	0	0
5.1.1.1.	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	2 720 798	9 860 000	21 550 000	8 630 000	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2.	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.1.	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.2.	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.3.	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie		2023	2024	2025 3 kw.	2025 pw.	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
6. Kwota długu, w tym:		74 161 197,14	89 177 381,59	91 548 134,59	91 548 134,59	102 181 737	107 676 349	84 560 961	65 335 573	54 432 195	43 374 636	32 452 619	22 814 330	11 295 997	0
6.1.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy															
7.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	- 3 644 470,52	- 13 744 250,11	3 299 460,00	3 529 821,00	5 117 063	11 918 003	14 252 934	22 169 946	22 169 946	22 169 946	22 169 946	22 169 946	22 169 946	22 169 946
7.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	9 924 211,57	- 997 477,70	11 693 377,00	11 923 738,00	5 117 063	11 918 003	14 252 934	22 169 946	22 169 946	22 169 946	22 169 946	22 169 946	22 169 946	22 169 946
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań															
8.1.	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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	6,15%	6,48%	5,00%	4,99%	4,72%	4,49%	4,02%	3,64%	3,62%	3,56%	3,43%	2,97%	3,42%	3,27%
8.2.	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243. ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	3,66%	-2,58%	5,42%	5,49%	3,10%	5,15%	5,45%	6,96%	6,79%	6,69%	6,59%	6,50%	6,42%	6,33%
8.3.	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 porzednich lat)	10,17%	9,43%	10,17%	7,83%	6,81%	5,73%	4,79%	3,65%	3,88%	4,33%	5,65%	5,82%	6,31%	6,49%
8.3.1.	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)	10,17%	9,43%	10,17%	7,83%	6,82%	5,74%	4,80%	3,66%	3,89%	4,34%	5,66%	5,82%	6,31%	6,49%
8.4.	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1.	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy															
9.1.	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	503 149,31	3 339 331,90	2 063 349,00	2 063 349,00	1 574 846	315 005	89 776	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1.	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	503 149,31	3 301 175,51	2 063 349,00	2 063 349,00	1 436 846	315 005	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1.1.	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	474 935,26	2 922 820,17	1 912 515,00	1 912 515,00	1 359 199	301 216	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	7 840 100,56	2 267 450,24	350 608,00	350 608,00	4 447 981	17 937 790	21 910 404	8 643 467	0	0	0	0	0	0
9.2.1.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	7 840 100,56	2 267 450,24	350 608,00	350 608,00	4 447 981	17 937 790	21 910 404	8 643 467	0	0	0	0	0	0
9.2.1.1.	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2	7 462 461,89	1 906 299,57	291 005,00	291 005,00	4 403 866	17 410 771	21 910 404	8 643 467	0	0	0	0	0	0
9.3.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	421 289,29	2 331 539,81	4 035 123,00	4 029 323,00	903 999	318 118	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	359 853,62	2 247 049,33	3 914 663,00	3 908 863,00	852 067	308 969	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1.1.	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	309 812,96	1 985 059,64	3 483 458,00	3 478 524,00	781 164	291 785	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 354 096,42	0,00	5 141 887,00	5 141 887,00	14 428 087	35 682 939	11 177 932	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1.	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 354 096,42	0,00	5 141 887,00	5 141 887,00	14 428 087	35 682 939	11 177 932	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1.1.	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 564 104,39	0,00	4 351 289,00	4 351 289,00	11 652 848	29 147 508	8 814 068	0	0	0	0	0	0	0
10. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych															
10.1.	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	34 650 967,06	20 178 941,79	42 775 120,00	42 774 734,00	51 321 005	43 534 880	12 312 653	360 000	200 000	0	0	0	0	0
10.1.1.	bieżące	8 357 299,11	11 102 655,07	14 369 939,00	14 391 663,00	15 678 286	4 354 520	1 134 721	360 000	200 000	0	0	0	0	0
10.1.2.	majątkowe	26 293 667,95	9 076 286,72	28 405 181,00	28 383 071,00	35 642 719	39 180 360	11 177 932	0	0	0	0	0	0	0
10.2.	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.3.	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.4.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgopdnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.5.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie		2023	2024	2025 3 kw.	2025 pw.	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
10.6.	Splaty,o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	6 934 498,00	9 655 260,23	8 249 251,00	8 249 251,00	8 249 251	10 195 388	10 195 388	10 595 388	10 903 378	11 057 559	8 502 017	5 638 289	5 295 480	295 997
10.7.	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	5 141,00	22,10	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.1.	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3.	5 141,00	22,10	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1.	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1.1.	dokonana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3.	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.8.	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in.. umorzenia, różnice kursowe)	345 420,00	69 677,67	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.9.	Weześniejsza splata zobowiązań wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.10.	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 skutkiem wystąpienia COV ID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.11.	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych															
11.1.	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.1.1.	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.2.	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy															
12.1.	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.2.	Stopień niezachowania wskaźnika splaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.3.	Stopień niezachowania wskaźnika splaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Załącznik nr 2 do uchwały nr

Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego

z dnia 2025 r.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań	
			od	do		2026	2027	2028	2029	2030		
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.) z tego:					188 587 202	51 321 005	43 534 880	12 312 653	360 000	200 000	85 452 547
1. a	- wydatki bieżące					75 966 915	15 678 286	4 354 520	1 134 721	360 000	200 000	14 842 974
1. b	- wydatki majątkowe					112 620 287	35 642 719	39 180 360	11 177 932	0	0	70 609 573
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:					68 172 509	14 982 086	36 001 057	11 177 932	0	0	62 096 693
1.1.1.	- wydatki bieżące					3 948 381	903 999	318 118	0	0	0	1 157 735
1.1.1.1	LIFE "Śląskie. Przywracamy błękit"- kompleksowa realizacja programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego	Urząd Miasta Wodzisławia Śląskiego	2022	2027		333 260	51 932	9 149	0	0	0	61 081
1.1.1.2	Opracowanie Miejskiego Planu Adaptacji do zmian klimatu dla Miasta Wodzisławia Śląskiego - ocena wrażliwości na zmiany klimatu i zaplanowanie działań adaptacyjnych adekwatnych do zidentyfikowanych zagrożeń	Wodzisław Śląski	2024	2026		90 193	48 401	0	0	0	0	48 401
1.1.1.3	Nowoczesna Edukacja - zapewnienie wysokiej jakości kształcenia włączającego dla uczniów	Wodzisław Śląski, Szkoła Podstawowa nr 3	2024	2026		343 551	6 570	0	0	0	0	0
1.1.1.4	Kompetencje kluczem do wiedzy w Wodzisławiu Śląskim - rozwój kształcenia ogólnego oraz poprawa jakości edukacji	Wodzisław Śląski, Szkoła Podstawowa nr 1, Szkoła Podstawowa nr 3, Szkoła Podstawowa nr 28, Zespół Szkół Nr 1, Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1, Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2, Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 4, Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5, Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 6, Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 7	2025	2027		2 801 677	627 396	308 969	0	0	0	878 553
1.1.1.5	OZE w obiektach użyteczności publicznej na terenie Wodzisławia Śląskiego - zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Wodzisław Śląski	2025	2026		79 700	79 700	0	0	0	0	79 700
1.1.1.6	Zwiększenie efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w Zespole Szkół Nr 1 w Wodzisławiu Śląskim -poprawa efektywności energetycznej	Wodzisław Śląski	2025	2026		295 000	85 000	0	0	0	0	85 000
1.1.1.7	Dostępny samorząd 2.0 - zwiększenie dostępności architektonicznej	Wodzisław Śląski	2025	2026		5 000	5 000	0	0	0	0	5 000
1.1.2.	- wydatki majątkowe					64 224 128	14 078 087	35 682 939	11 177 932	0	0	60 938 958
1.1.2.1	Zwiększenie efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w Zespole Szkół Nr 1 w Wodzisławiu Śląskim -poprawa efektywności energetycznej	Wodzisław Śląski	2025	2026		3 262 803	1 069 488	0	0	0	0	1 069 488
1.1.2.2	OZE w obiektach użyteczności publicznej na terenie Wodzisławia Śląskiego - zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Wodzisław Śląski	2024	2026		5 567 296	5 030 441	0	0	0	0	5 030 441
1.1.2.3	Rozwój turystyki w Wodzisławiu Śląskim poprzez zagospodarowanie Rodzinnego Parku Rozrywki „Trzy Wzgórza” – zagospodarowanie terenu	Wodzisław Śląski	2026	2027		5 469 020	1 989 155	3 479 865	0	0	0	5 469 020
1.1.2.4	Rozbudowa centrum przesiadkowego w Wodzisławiu Śląskim - poprawa istniejącej infrastruktury	Wodzisław Śląski	2025	2027		16 627 000	3 600 000	12 472 000	0	0	0	16 072 000
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku położonego przy ul. Kokoszyckiej 180 A, C-H w Wodzisławiu Śląskim - zwiększenie efektywności energetycznej budynków	Wodzisław Śląski	2026	2028		6 964 596	1 150 040	5 613 849	200 707	0	0	6 964 596

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			od	do		2026	2027	2028	2029	2030	
1.1.2.6	Poprawa stosunków wodnych w dzielnicy Radlin II w Wodzisławiu Śląskim - poprawa istniejącej infrastruktury	Wodzisław Śląski	2026	2028	26 038 413	1 143 963	13 917 225	10 977 225	0	0	26 038 413
1.1.2.7	Dostępny samorząd 2.0 - zwiększenie dostępności architektonicznej	Wodzisław Śląski	2025	2027	295 000	95 000	200 000	0	0	0	295 000
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0	0
1.2.1.	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.2.2.	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:				120 414 693	36 338 919	7 533 823	1 134 721	360 000	200 000	23 355 854
1.3.1.	- wydatki bieżące				72 018 534	14 774 287	4 036 402	1 134 721	360 000	200 000	13 685 239
1.3.1.1	Dofinansowanie publicznego transportu gminnego – poprawa sieci komunikacyjnej	Urząd Miasta Wodzisławia Śląskiego	2014	2026	50 102 009	1 300 000	0	0	0	0	22 910
1.3.1.2	LIFE "Śląskie. Przywracamy błękit" - kompleksowa realizacja programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego	Urząd Miasta Wodzisławia Śląskiego	2022	2027	222 340	95 532	112 482	0	0	0	208 014
1.3.1.3	Analiza oraz doradztwo w zakresie możliwych roszczeń związanych z infrastrukturą przesyłową położoną na terenie Miasta Wodzisław Śląski (służebność przesyłu na nieruchomościach będących własnością Miasta, bezumowne korzystanie z nieruchomości będących własnością Miasta) - określenie potencjalnych roszczeń oraz ich dochodzenie	Wodzisław Śląski	2023	2028	3 500 000	1 500 000	1 500 000	153 601	0	0	1 100 000
1.3.1.4	Promocja miasta poprzez judo, jujitsu i zapasy - kreowanie pozytywnego wizerunku oraz budowanie przewagi konkurencyjnej	Wodzisław Śląski	2024	2026	115 000	50 000	0	0	0	0	50 000
1.3.1.5	Promocja miasta poprzez biathlon - kreowanie pozytywnego wizerunku oraz budowanie przewagi konkurencyjnej	Wodzisław Śląski	2024	2026	115 000	50 000	0	0	0	0	50 000
1.3.1.6	OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego - poprawa jakości powietrza poprzez wzrost produkcji energii ciepłej z odnawialnych źródeł energii w budynkach jednorodzinnych	Wodzisław Śląski	2024	2026	148 213	106 004	0	0	0	0	106 004
1.3.1.7	Cyberbezpieczny Samorząd - zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Jednostek Samorządu Terytorialnego poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Wodzisław Śląski	2024	2027	594 939	292 361	180 000	0	0	0	472 361
1.3.1.8	Usługa doradcy energetycznego - optymalizacja konsumpcji energii oraz związanych z nim kosztów	Wodzisław Śląski	2024	2026	54 367	8 155	0	0	0	0	0
1.3.1.9	Świadczenie usług schronienia dla osób bezdomnych z terenu Gminy Wodzisław Śląski (schronienia 2024-2026) – zapewnienie schronienia osobom bezdomnym	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wodzisławiu Śląskim	2024	2026	1 149 744	399 159	0	0	0	0	0
1.3.1.10	Świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych dla klientów Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wodzisławiu Śląskim (2025-2027) – zapewnienie usług opiekuńczych	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wodzisławiu Śląskim	2025	2027	2 075 320	995 040	248 760	0	0	0	0
1.3.1.11	Świadczenie usług schronienia dla osób bezdomnych z terenu Gminy Wodzisław Śląski (ogrzewalnia 2025-2027) – zapewnienie schronienia osobom bezdomnym	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wodzisławiu Śląskim	2025	2027	359 552	179 776	101 760	0	0	0	0
1.3.1.12	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Miasta oraz jednostek organizacyjnych (2025-2026) – zapewnienie ochrony mienia oraz zabezpieczenie roszczeń wobec Miasta w przypadku wyrządzenia szkody w następstwie jego działania lub zaniechania w związku z wykonywaniem czynności zawodowych	Wodzisław Śląski	2025	2026	760 000	530 000	0	0	0	0	37 000
1.3.1.13	Usługa pozyskania świadectw efektywności energetycznej (pot: „białych certyfikatów”) wraz ze sprzedażą praw majątkowych z nich wynikających na Towarowej Gieldzie Energii S.A. - pozyskanie dodatkowego wsparcia finansowego	Wodzisław Śląski	2025	2026	25 830	25 830	0	0	0	0	0
1.3.1.14	Analiza oraz doradztwo w zakresie możliwych roszczeń związanych z infrastrukturą przesyłową położoną na terenie Miasta Wodzisław Śląski (bezumowne umieszczenie urządzenia w pasie drogowym, opłata za zajęcie pasa drogowego) - określenie potencjalnych roszczeń oraz ich dochodzenie	Wodzisław Śląski, Zarząd Dróg Miejskich w Wodzisławiu Śląskim	2025	2029	1 100 000	550 000	160 000	160 000	160 000	0	91 000
1.3.1.17	Dofinansowanie komunikacji publicznej w Wodzisławiu Śl. organizowanej przez powiat wodzisławski (2025-2026) - poprawa sieci komunikacyjnej	Wodzisław Śląski	2025	2026	7 900 000	7 900 000	0	0	0	0	7 900 000
1.3.1.18	Ekopracownia pod chmurką w SP nr 9 w ZS nr 1 - Ogród zmysłów - efekt ekologiczny poprzez podniesienie świadomości ekologicznej uczniów	Zespół Szkół Nr 1	2025	2026	87 500	68 230	0	0	0	0	68 230

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			od	do		2026	2027	2028	2029	2030	
1.3.1.19	Zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - umożliwienie realizacji inwestycji, które były przewidywane w pierwotnym planie oraz dostosowanie istniejących zapisów do nowych warunków i potrzeb, zgodnie z wnioskami mieszkańców oraz przedsiębiorców	Wodzisław Śląski	2025	2026	129 000	99 000	0	0	0	0	0
1.3.1.20	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Miasta oraz jednostek organizacyjnych (2026-2027) – zapewnienie ochrony mienia oraz zabezpieczenie roszczeń wobec Miasta w przypadku wyrządzenia szkody w następstwie jego działania lub zaniechania w związku z wykonywaniem czynności zawodowych	Wodzisław Śląski	2026	2027	780 000	390 000	390 000	0	0	0	780 000
1.3.1.21	Posadowienie w miejscach przeznaczonych do wsiadania i wysiadania pasażerów lub przylegających do tego miejsca, usytuowanych w pasie drogowym dróg publicznych wiat przystankowych i ich utrzymanie - poprawa standardów przystanków zlokalizowanych na terenie miasta	Wodzisław Śląski	2026	2030	1 000 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	1 000 000
1.3.1.22	Usługa doradcy energetycznego (2026-2028) - optymalizacja konsumpcji energii oraz związanych z nim kosztów	Wodzisław Śląski	2026	2028	64 000	35 200	19 200	9 600	0	0	64 000
1.3.1.23	Świadczenie usług schronienia dla osób bezdomnych z terenu Gminy Wodzisław Śląski (schronienie i ogrzewalnia 2026-2028) - zapewnienie usług opiekuńczych	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wodzisławiu Śląskim	2026	2028	1 735 720	0	1 124 200	611 520	0	0	1 735 720
1.3.2.	- wydatki majątkowe				48 396 159	21 564 632	3 497 421	0	0	0	9 670 615
1.3.2.1	Projekt drogi głównej południowej – wyprowadzenie ruchu drogowego poza centrum miasta i osiedla mieszkaniowe	Urząd Miasta Wodzisławia Śląskiego	2008	2026	4 140 334	136 530	0	0	0	0	0
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w gminach Gorzyce, Marklowice, Radlin, Rydułtowy i Wodzisław Śląski - etap 2 - poprawa gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Miasta Wodzisławia Śląskiego	2022	2027	465 942	55 324	47 421	0	0	0	0
1.3.2.3	Rozbudowa, przebudowa i remont gminnych dróg publicznych na terenie Miasta Wodzisławia Śląskiego - zapewnienie właściwego stanu technicznego i bezpieczeństwa na drogach gminnych	Zarząd Dróg Miejskich w Wodzisławiu Śląskim	2024	2026	32 575 070	15 000 000	0	0	0	0	643 245
1.3.2.4	Projekt i przebudowa ulicy bocznej Strażackiej w Wodzisławiu Śląskim - zapewnienie właściwego stanu technicznego i bezpieczeństwa na drogach wewnętrznych	Zarząd Dróg Miejskich w Wodzisławiu Śląskim	2024	2026	340 000	80 000	0	0	0	0	0
1.3.2.5	Modernizacja OSP Turzyczka - poprawa efektywności energetycznej budynków	Wodzisław Śląski	2024	2026	1 640 000	740 000	0	0	0	0	77 342
1.3.2.6	Rozbudowa centrum przesiadkowego w Wodzisławiu Śląskim - poprawa istniejącej infrastruktury	Wodzisław Śląski	2025	2027	1 225 000	100 000	1 050 000	0	0	0	1 150 000
1.3.2.7	Zwiększenie efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w Zespole Szkół Nr 1 w Wodzisławiu Śląskim -poprawa efektywności energetycznej	Wodzisław Śląski	2025	2026	333 613	328 613	0	0	0	0	328 613
1.3.2.8	Zagospodarowanie zabytkowego rynku Starego Miasta i fragmentu terenu zabytkowego parku pałacowego wraz z nadaniem im nowych funkcji - zagospodarowanie terenu	Wodzisław Śląski	2025	2026	2 630 000	2 581 415	0	0	0	0	2 581 415
1.3.2.9	Wykonanie projektu odwodnienia oraz modernizacja amfiteatru na terenie RPR Trzy Wzgórza-poprawa istniejącej infrastruktury	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji "CENTRUM"	2024	2026	4 500	4 500	0	0	0	0	0
1.3.2.10	Poprawa stosunków wodnych w dzielnicy Radlin II w Wodzisławiu Śląskim - poprawa istniejącej infrastruktury	Wodzisław Śląski	2025	2026	35 670	35 670	0	0	0	0	0
1.3.2.11	Przebudowa skrzyżowania ulicy Radlińskiej z ulicą Walową w Wodzisławiu Śląskim- zapewnienie właściwego stanu technicznego i bezpieczeństwa na drogach powiatowych	Wodzisław Śląski	2025	2026	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000
1.3.2.12	Przebudowa basenu krytego przy Szkole Podstawowej nr 3 w Wodzisławiu Śląskim - poprawa funkcjonalności użytkowania	Wodzisław Śląski	2025	2027	3 017 500	612 580	2 400 000	0	0	0	3 000 000
1.3.2.13	Wykonanie odwodnienia nieuralgicznego odcinka ul. Grodzisko - poprawa istniejącej infrastruktury	Zarząd Dróg Miejskich w Wodzisławiu Śląskim	2025	2026	571 500	570 000	0	0	0	0	570 000
1.3.2.14	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania "Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Starowiejskiej w Wodzisławiu ŚL - poprawa gospodarki wodno-ściekowej	Wodzisław Śląski	2025	2026	100 000	50 000	0	0	0	0	50 000
1.3.2.15	Modernizacja instalacji teletechnicznej i elektrycznej w budynku Zespołu Szkół nr 1 w Wodzisławiu Śląskim - poprawa funkcjonalności użytkowania	Wodzisław Śląski	2025	2026	297 030	250 000	0	0	0	0	250 000
1.3.2.16	Wykonanie projektu podziału nieruchomości gruntowej z wydzieleniem działek zajętych pod drogę ul. Wańkowicza - RD Radlin II - zapewnienie właściwego stanu technicznego i bezpieczeństwa na drogach gminnych	Zarząd Dróg Miejskich w Wodzisławiu Śląskim	2025	2026	20 000	20 000	0	0	0	0	20 000

Załącznik nr 3 do uchwały nr
 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego
 z dnia 2025 r.
Objaśnienia przyjętych wartości

Przyjęte w prognozie wartości dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów na 2026 rok wynikają z założeń uwzględnionych na etapie opracowywania projektu budżetu na 2026 rok.

Dochody bieżące

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2026 zaplanowano na podstawie pisma Ministra Finansów i Gospodarki. Natomiast w latach 2027 – 2029 zostały zaplanowane w oparciu o art. 8 i 11 ustawy z dnia 24 października 2024 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U.2024 poz.1572 ze zm.) wg poniższych założeń (w zakresie szacowanego poziomu dochodów podatników PIT) oraz wyliczeń prognozowanej wysokości udziałów w PIT (w oparciu o metodologię z ustawy o dochodach jst).

Dane/wytyczne	Lata					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Przeciętne wynagrodzenie	8 182	8 856	9 420	10 006	10 628	11 269
Dynamika zgodnie z ustawą o dochodach jst			115,13%	112,99%	112,82%	112,62%
Wzrost w stosunku do roku poprzedniego		108,24%	106,37%	106,22%	106,22%	106,03%
Przeciętne zatrudnienie	11 070	11 047	11 051	11 048	11 037	11 030
Dynamika zgodnie z ustawą o dochodach jst			99,83%	100,01%	99,87%	99,84%
Wzrost w stosunku do roku poprzedniego		99,79%	100,04%	99,97%	99,90%	99,94%
Dochody podatników PIT szacowane w oparciu o prognozowane roczne zmiany poziomu przeciętnego wynagrodzenia i zatrudnienia	2 350 061 039,86	2 538 364 635,28	2 700 999 652,61	2 868 244 772,55	3 043 509 312,32	3 225 023 903,75

Prognozowana wysokość udziału w PIT	7,00%	169 378 807,00	189 015 409,00	200 777 134,08	213 045 651,86	225 751 673,26
Wzrost w stosunku do roku poprzedniego			111,59%	106,19%	106,11%	105,96%
			19 636 602,00	11 707 158,40	12 268 517,78	12 706 021,40

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2026 zaplanowano na podstawie pisma Ministra Finansów i Gospodarki. Natomiast w latach 2027 – 2029 zostały zaplanowane w oparciu o art. 8 i 12 ustawy z dnia 24 października 2024 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U.2024 poz.1572 ze zm.) wg poniższych założeń (w zakresie szacowanego poziomu dochodów podatników CIT) oraz wyliczeń prognozowanej wysokości udziałów w CIT (w oparciu o metodologię z ustawy o dochodach jst).

Dane/wytyczne	Lata					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB w mld	3 641	3 901	4 160	4 396	4 638	4 882
Dynamika zgodnie z ustawą o dochodach jst			114,25%	112,69%	111,49%	111,04%
Wzrost w stosunku do roku poprzedniego		107,14%	106,64%	105,68%	105,50%	105,25%
Dochody podatników CIT szacowane w oparciu o prognozowane roczne zmiany poziomu PKB w mld	265 175 700,41	284 110 579,60	302 972 632,33	320 166 959,17	337 790 962,10	355 509 639,44

Wysokość udziału w CIT	1,60%	2 412 085,00	<u>4 849 533,00</u>	<u>5 122 671,35</u>	<u>5 404 655,39</u>	<u>5 688 154,23</u>
Wzrost w stosunku do roku poprzedniego			201,05%	105,68%	105,50%	105,25%
			2 437 448,00	275 109,23	281 984,05	283 498,84

Dochody z subwencji ogólnej w roku 2026 zaplanowano na podstawie pisma Ministra Finansów i Gospodarki. W latach 2027-2029 subwencję ogólną zaplanowano na stałym poziomie z 2026 roku.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2026:

- na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, zadania własne finansowane z dotacji – ustalono na kwotę 18.840.930 zł w oparciu m.in. o informacje Wojewody Śląskiego, dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego,
- na zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego – na podstawie informacji o przyznaniu kwot na realizację tego typu zadań.

W latach 2027-2029 dochody te zostały zaplanowane w oparciu o następujące założenia:

- dochody z tzw. "środków unijnych" oraz innych zewnętrznych źródeł finansowania w formie dotacji na podstawie już zawartych umów, jak i planowanych (na etapie sporządzania projektu) do zawarcia umów o dofinansowanie oraz wykazanych przedsięwzięć,
- pozostałe dochody z tego tytułu w każdym z prognozowanych lat oszacowano biorąc pod uwagę ich wzrost o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług (2027-2,6%, 2028-2,5%, 2029-2,4%) na podstawie wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

Z uwagi na odległy czasookres w latach 2030-2035 zaplanowano dochody z tego tytułu na stałym poziomie.

Pozostałe dochody bieżące w roku 2026 wynikają z założeń uwzględnionych na etapie opracowywania projektu budżetu. Natomiast w latach 2027-2029 dochody te:

- w każdym z prognozowanych lat oszacowano biorąc pod uwagę ich wzrost o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług (2027-2,6%, 2028-2,5%, 2029-2,4%) na podstawie wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych,
- w latach 2027-2028 zaplanowano dodatkowe środki wynikające z realizacji przedsięwzięć "Analiza oraz doradztwo w zakresie możliwych roszczeń związanych z infrastrukturą przesyłową położoną na terenie Miasta Wodzisław Śląski (służebność przesyłu na nieruchomościach będących własnością Miasta, bezumowne korzystanie z nieruchomości będących własnością Miasta)" oraz Analiza oraz doradztwo w zakresie możliwych roszczeń związanych z infrastrukturą przesyłową położoną na terenie Miasta Wodzisław Śląski (bezumowne umieszczenie urządzenia w pasie drogowym, opłata za zajęcie pasa drogowego).

Pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości w roku 2026 wynikają z założeń uwzględnionych na etapie opracowywania projektu budżetu. Natomiast w latach 2027-2029 założono wzrost dochodów z tego tytułu zgodnie z możliwym wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikającym z wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (2027-3,0%, 2028-2,6%, 2029-2,5%).

Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2026 zaplanowano na podstawie szacowanego planu sprzedaży (uzasadnienie projektu budżetu na 2026 rok zawiera wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży wraz z ich szacowaną wartością). Natomiast w latach 2027-2029 zaplanowano dochody majątkowe ze sprzedaży majątku na podstawie wykonanych dochodów (średnich) z tego tytułu w latach poprzednich oraz przewidywanego wykonania w latach 2025-2026 zakładając spadek wpływów dochodów z tego tytułu od roku 2028.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w roku 2026 zaplanowano albo w związku z uzyskaniem już dofinansowania albo w oparciu o już złożone wnioski - lub wnioski o dofinansowanie które Miasto zamierza złożyć - na realizację zadań przedstawionych m.in. w wykazie przedsięwzięć wieloletnich. Dochody majątkowe, w tym z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w latach 2027-2029 zostały zaplanowane analogicznie.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące w roku 2026 wynikają z założeń uwzględnionych na etapie opracowywania projektu budżetu oraz uwzględniają wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich. Natomiast w latach 2027-2029 zwiększono wydatki bieżące o szacowany w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych wskaźnik wzrostu cen towarów i usług (2027-2,6%, 2028-2,5%, 2029-2,4%). Z uwagi na odległy czasookres w latach 2030-2035 zaplanowano wydatki na stałym poziomie.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2026 wynikają z założeń uwzględnionych na etapie opracowywania projektu budżetu. Natomiast w latach 2027-2029 powiększono je o szacowany w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej (2027-6,2%, 2028-6,2%, 2029-6,0%). Z uwagi na odległy czasookres w latach 2030-2035 zaplanowano wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na stałym poziomie.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji nie są zaplanowane zarówno w projekcie budżetu na rok 2026 jak i w projekcie WPF na lata 2026-2035.

Wydatki na obsługę długu zostały skalkulowane w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów zarówno w zakresie emisji obligacji jak i zaciągniętych pożyczek i kredytów. Ponadto w latach 2027-2029 założono systematyczny spadek wartości stawki WIBOR pozostawiając ją na stałym poziomie w latach 2030 - 2035 oraz marżę wynikającą z ostatnio zawartej umowy pożyczki. W kosztach obsługi długu na lata 2027 do 2035 uwzględniono również odsetki od planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w latach 2026-2028.

Wydatki na obsługę długu 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) zaplanowano w związku z planowanymi do zaciągnięcia w latach 2025-2028 przychodami na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Kwoty te zostały oszacowane w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Ponadto w latach 2027-2029 założono systematyczny spadek wartości stawki WIBOR oraz marżę wynikającą z ostatnio zawartej umowy pożyczki.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy w latach 2026-2028 uwzględniają zarówno mające miejsce co roku zakupy i wydatki inwestycyjne, ale także przewidywane kwoty na nowe wydatki inwestycyjne. W latach następnych w przypadku wydatków majątkowych co do zasady zaplanowano jedynie te ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich lub które są ponoszone cyklicznie (np. środki jednostek pomocniczych).

Wynik budżetu

W prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242. Uwzględniono treść art. 296a ust. 2 ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych ustaw (Dz.U. 2024, poz. 1756 ze zm.).

	2026	2027	2028
Dochody	364 611 189	375 490 299	388 826 207
Wydatki	375 244 791	380 984 911	365 710 819
Wynik budżetu	-10 633 602	-5 494 612	23 115 388
	2029	2030	2031
Dochody	390 868 191	381 224 724	381 224 724
Wydatki	371 642 803	370 321 346	370 167 165
Wynik budżetu	19 225 388	10 903 378	11 057 559
	2032	2033	2034
Dochody	381 224 724	381 224 724	381 224 724
Wydatki	370 302 707	371 586 435	369 706 391
Wynik budżetu	10 922 017	9 638 289	11 518 333
	2035		
Dochody	381 224 724		
Wydatki	369 928 727		
Wynik budżetu	11 295 997		

Przychody budżetu

W przypadku przychodów zostały one zaplanowane w roku 2026 w postaci pożyczki zgodnie z założeniami projektu budżetu.

W roku 2027 zaplanowano przychody z zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym w kwocie 25.550.000 zł, w tym na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 21.550.000 zł na zadania:

- "Rozwój turystyki w Wodzisławiu Śląskim poprzez zagospodarowanie Rodzinnego Parku Rozrywki „Trzy Wzgórza””,
- "Poprawa stosunków wodnych w dzielnicy Radlin II w Wodzisławiu Śląskim",
- "Termomodernizacja budynku położonego przy ul. Kokoszyckiej 180 A, C-H w Wodzisławiu Śląskim",
- "Rozbudowa centrum przesiadkowego w Wodzisławiu Śląskim".

W 2028 roku zaplanowano przychody na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 8.630.000 zł na zadanie "Poprawa stosunków wodnych w dzielnicy Radlin II w Wodzisławiu Śląskim".

Rozchody budżetu

W przypadku rozchodów zaplanowano je na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek oraz przyjętego harmonogramu wykupu wyemitowanych obligacji (na podstawie uchwał organu stanowiącego i umów zawartych z agentem emisji), a także planowanych do zaciągnięcia w latach 2026-2028 pożyczek.

Zaplanowano również kwotę przypadających na dany rok ustawowych włączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy w latach 2026-2029 w związku z planowanymi do zaciągnięcia przychodami na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w latach 2025-2028.

Kwota długu

Kwota zadłużenia na dzień 31.10.2025, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 80.928.135 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035. Biorąc pod uwagę planowane do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu przychodów zwrotnych spłata tych zobowiązań kształtuje się następująco:

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Wodzisław Śląski

Wyszczególnienie	2026	2027	2028
Zobowiązanie historyczne	8 249 251,00	10 195 388,00	10 195 388,00
Zobowiązanie planowane	4 200 000,00	9 860 000,00	21 550 000,00
Roczna rata kapitałowa	12 449 251,00	20 055 388,00	31 745 388,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031
Zobowiązanie historyczne	10 595 388,00	10 903 378,00	11 057 559,00
Zobowiązanie planowane	8 630 000,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	19 225 388,00	10 903 378,00	11 057 559,00
Wyszczególnienie	2032	2033	2034
Zobowiązanie historyczne	8 502 017,00	5 638 289,00	5 295 480,00
Zobowiązanie planowane	2 420 000,00	4 000 000,00	6 222 853,00
Roczna rata kapitałowa	10 922 017,00	9 638 289,00	11 518 333,00
Wyszczególnienie	2035		
Zobowiązanie historyczne	295 997,00		
Zobowiązanie planowane	11 000 000,00		
Roczna rata kapitałowa	11 295 997,00		

Przewidywana kwota długu na dzień 31.12.2025	91.548.134,59
Rb-Z IV kw. 2024	89.177.381,59
Przychody 2025 pw.	+ 10.620.000
Rozchody 2025 pw.	- 8.249.251
Zaokrąglenia do pełnych złotych (wynikające z harmonogramów rat spłat pożyczek)	+4

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

Prognozowana nadwyżka budżetowa w całości została zaplanowana na spłatę pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. W latach objętych prognozą nie przewiduje się udzielenia pożyczek, co skutkowałoby koniecznością pokrycia pożyczek nadwyżką budżetową lub wolnymi środkami. Ponieważ Miasto nie udzielało pożyczek jako formę finansowania długu nie przewidziano spłaty udzielonych pożyczek.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b ustawy.

W całym okresie prognozy zostaje spełniona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o przewidywane wykonanie 2025 roku. Uwzględniono treść art. 296c ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych ustaw (Dz.U. 2024, poz. 1756 ze zm.).

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W latach 2026-2029 zaplanowano dochody i wydatki w zakresie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy na podstawie już zawartych, jak i planowanych do zawarcia umów o dofinansowanie.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

Informacja uzupełniająca o wybranych rodzajach wydatków budżetowych zawiera dane co do rodzaju wydatków wynikające z opisu poszczególnych pozycji zawartego we wzorze prognozy z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku z późn. zm. z tym, iż przyjęto, że wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 (bieżące i majątkowe) wynikają z załącznika w postaci wykazu przedsięwzięć wieloletnich.

Dane dotyczące przedsięwzięć – (zarówno bieżących, jak i majątkowych) w postaci programów, projektów i zadań zostały opracowane na podstawie danych uzyskanych od poszczególnych dysponentów – jednostek je realizujących i obejmują wszystkie realizowane zadania. Prognoza nie przewiduje przedsięwzięć w postaci umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

W ramach prognozy, oprócz już wskazanych, w latach 2026-2035 nie istnieją znaczne rozbieżności planowanych dochodów i wydatków w odniesieniu do poszczególnych lat, które rodziłyby konieczność ich uzasadnienia.

UZASADNIENIE

DO UCHWAŁY WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

NA LATA 2026 – 2035

Obowiązująca z dniem 01 stycznia 2010 roku ustawa o finansach publicznych wprowadziła do finansów jednostek samorządu terytorialnego nowy instrument jakim jest Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF). Definiując WPF i wskazując jej elementy ustawodawca w art. 226 postanowił, iż wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
3. wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
6. kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
7. relacje, o których mowa w art. 242-244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
8. kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia (definiując następnie sformułowanie przedsięwzięcia);

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości. W objaśnieniach mogą być zawarte także informacje uszczegóławiające w/w dane.

Ustawa o finansach publicznych przewiduje także, iż w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

1. nazwę i cel;
2. jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
3. okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
4. limity wydatków w poszczególnych latach;
5. limit zobowiązań.

Definiując przedsięwzięcia ustawodawca zawarł zapis, iż przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, z tym związane z:

1. programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych¹;
2. umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Przepisy ustawy o finansach publicznych wskazują także na:

1. okres na jaki winna być sporządzona WPF – zgodnie z art. 227 wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

2. możliwość zawarcia w WPF określonego rodzaju upoważnień dla zarządu – zgodnie z art. 228 uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań: a/ związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć; b/ 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. Ponadto z treści ust. 2 wynika, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd do przekazania w/w uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego.

3. możliwość zawarcia w WPF określonego rodzaju upoważnień dla zarządu – zgodnie z art. 232 uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego 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 3, w związku ze zmianami w realizacji tego 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, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rostrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

3a zgodnie z art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki zbrojnym na terytorium tego państwa.

4. konieczność takiej konstrukcji WPF aby była zgodna z budżetem – art. 229 stanowi bowiem, iż wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

5. organ uprawniony do przygotowania projektu prognozy i jej zmian – zgodnie z art. 230 inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

¹ W przepisie tym zawarto zapis, iż środkami publicznymi są (pkt 2) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz (pkt 3) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż wymienione w pkt 2.

6. wymogi dotyczące procedury uchwalania WPF - projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej: regionalnej izbie obrachunkowej - celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego. Ustawodawca postanowił ponadto, iż opinię do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany, przedstawionego wraz z projektem uchwały budżetowej, regionalna izba obrachunkowa wydaje ze szczególnym uwzględnieniem zapewnienia przestrzegania przepisów ustawy dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania². Ponadto (ust. 4) regionalna izba obrachunkowa na podstawie przyjętej przez jednostkę samorządu terytorialnego wieloletniej prognozy finansowej oraz uchwały budżetowej przedstawia opinię w sprawie prawidłowości planowanej kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań, o której mowa w art. 226 ust. 1 pkt 6 (analogicznie w tym przypadku istnieje obowiązek opublikowania opinii). W przypadku negatywnej opinii regionalnej izby obrachunkowej w zakresie, o którym mowa w ust. 4, jednostka samorządu terytorialnego dokonuje takich zmian uchwał, aby została zachowana relacja określona w art. 243.

7. czas uchwalenia uchwały w sprawie WPF – tu ustawodawca postanowił, iż uchwałę organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

8. uprawnienia i ograniczenia organu stanowiącego w zakresie uchwały w sprawie WPF – ustawodawca postanowił bowiem, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednocześnie nie podejmując nowej uchwały w tej sprawie. Ponadto zgodnie z art. 231 zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia. Uchwały budżetowe określają wydatki na realizowane przedsięwzięcia w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie. Jednocześnie ustawodawca wyraźnie wskazał, iż jeżeli organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie postanowi o zaniechaniu realizacji, okresowym wstrzymaniu realizacji lub ograniczeniu rzeczowego zakresu przedsięwzięcia, a wydatki zaplanowane w projekcie budżetu przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego nie różnią się od wydatków przewidzianych na realizację przedsięwzięcia, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może, bez zgody zarządu jednostki samorządu terytorialnego, zmniejszyć wydatków zaplanowanych w uchwale budżetowej na realizację przedsięwzięcia.

9. kompetencje zarządu do dokonywania zmian w WPF – art. 232 stanowi, iż zmian w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia, dokonuje zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

10. sposób przekazywania WPF – zgodnie z art. 230 projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany, oraz uchwała i zarządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej są przekazywane do regionalnej izby obrachunkowej w formie dokumentu elektronicznego.

11. wzór WPF - w drodze rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. z późniejszymi zmianami (Dz.U. 2021, poz 83) został określony wzór wieloletniej prognozy finansowej oraz załącznika do niej w postaci wykazu przedsięwzięć wieloletnich, sposób przekazywania WPF przez jednostkę samorządu terytorialnego regionalnej izby obrachunkowej oraz sposób i terminy przekazywania WPF przez regionalne izby obrachunkowe Ministrowi Finansów.

² Jednocześnie poprzez użycie w tym przepisie zwrotu, iż przepis art. 246 ust. 2 stosuje się odpowiednio ustawodawca postanowił, iż opinia ta jest publikowana przez jednostkę samorządu terytorialnego w terminie 7 dni od dnia otrzymania od regionalnej izby obrachunkowej, na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, z późn. zm.).