

Zarządzenie Nr 100/2022
Wójta Gminy Blizanów
z dnia 15 listopada 2022 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blizanów na lata 2023-2030

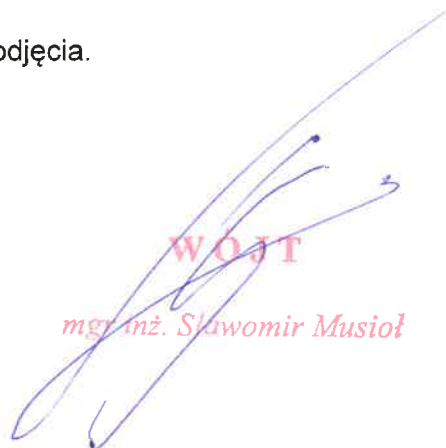
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r., poz. 559 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.), Wójt Gminy Blizanów zarządza, co następuje:

§1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blizanów na lata 2023-2030 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blizanów na lata 2023-2030 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Blizanów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminie Blizanów.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
mgr inż. Sławomir Musioł

Projekt

**UCHWAŁA Nr ...
Rady Gminy Blizanów**

z dnia ...

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blizanów na lata
2023-2030**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r., poz. 559 ze zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 (Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Blizanów na lata 2023-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Blizanów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Blizanów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Blizanów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Blizanów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie

finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Blizanów do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Blizanów, 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 Gminy Blizanów.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Blizanów.

§5. Traci moc Uchwała Rady Gminy Blizanów nr XXXV/312/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blizanów na lata 2022-2030 z późn. zmianami.

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


WÓJT
mgr inż. Sławomir Musioł

Wieloletnia prognoza finansowa 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 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 100/2022
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							z tego:		w tym:		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2		
								z tytułu dotacji i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z tytułu dotacji i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych				z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)
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			
2023	58 685 000,56	39 722 084,00	8 701 481,00	421 489,00	14 590 764,00	3 837 352,00	12 170 998,00	3 932 899,00	18 962 916,56	5 408,00	18 957 508,56			
2024	44 413 255,00	42 413 255,00	9 291 006,00	450 045,00	15 579 288,00	4 097 333,00	12 995 563,00	4 199 353,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00			
2025	45 185 472,00	44 385 472,00	9 723 038,00	470 972,00	16 303 725,00	4 287 859,00	13 599 878,00	4 394 623,00	800 000,00	0,00	800 000,00			
2026	46 695 108,00	45 495 108,00	9 966 114,00	482 746,00	16 711 318,00	4 395 055,00	13 939 875,00	4 504 489,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00			
2027	46 814 466,00	46 814 466,00	10 255 131,00	496 746,00	17 195 946,00	4 522 512,00	14 344 131,00	4 635 119,00	0,00	0,00	0,00			
2028	48 172 086,00	48 172 086,00	10 552 530,00	511 152,00	17 694 628,00	4 653 665,00	14 760 111,00	4 769 537,00	0,00	0,00	0,00			
2029	49 520 905,00	49 520 905,00	10 848 001,00	525 464,00	18 190 078,00	4 783 988,00	15 173 394,00	4 903 084,00	0,00	0,00	0,00			
2030	50 857 970,00	50 857 970,00	11 140 897,00	539 652,00	18 681 210,00	4 913 135,00	15 863 076,00	5 035 467,00	0,00	0,00	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 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 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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe x	2.2.1	2.2.1.1	
2023	60 988 005,88	39 293 221,26	18 487 887,53	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	21 704 784,62	21 404 784,62	130 000,00
2024	43 485 023,00	40 444 990,00	18 803 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	664 905,00	0,00	0,00	3 040 033,00	3 040 033,00	0,00
2025	44 315 472,00	40 963 571,00	19 150 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 486,00	0,00	0,00	3 351 901,00	3 351 901,00	0,00
2026	45 445 108,00	41 946 690,00	19 744 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367 372,00	0,00	0,00	3 498 418,00	3 498 418,00	0,00
2027	44 964 466,00	42 917 931,00	20 307 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 024,00	0,00	0,00	2 046 535,00	2 046 535,00	0,00
2028	46 010 688,63	43 929 905,00	20 875 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 878,00	0,00	0,00	2 080 783,63	2 080 783,63	0,00
2029	47 420 905,00	45 032 155,00	21 455 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 319,00	0,00	0,00	2 388 750,00	2 388 750,00	0,00
2030	48 742 021,00	46 167 854,00	22 045 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 159,00	0,00	0,00	2 574 167,00	2 574 167,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp													
2023	-2 313 005,32	0,00	0,00	3 970 649,08	3 500 000,00	1 842 356,24	101 000,00	101 000,00	101 000,00	369 649,08			
2024	928 232,00	928 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 161 397,37	2 161 397,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 115 949,00	2 115 949,00	0,00	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 6 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:				
	Wyszczególnienie	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu wyłączeń w art. 243 ust. 3a ustawy x	w tym:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	4.4	4.4.1	4.5.1	4.5	5.1	5.1.1	5.1.2			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 657 643,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	928 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 161 397,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 115 949,00	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:						w tym:	Relacja zównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x			Kwota długu x	
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 275 578,37	0,00	428 862,74	899 511,92
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 347 346,37	0,00	1 968 265,00	1 988 265,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 477 346,37	0,00	3 421 901,00	3 421 901,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 227 346,37	0,00	3 548 418,00	3 548 418,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 377 346,37	0,00	3 896 535,00	3 896 535,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 215 949,00	0,00	4 242 181,00	4 242 181,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 115 949,00	0,00	4 488 750,00	4 488 750,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 690 116,00	4 690 116,00

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. 228 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 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 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 plan 3 kwartałów 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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 poprzedzającego rok budżetowy ^x
lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	5,48%	2,07%	19,92%	20,45%	TAK	TAK
2024	4,16%	6,87%	16,77%	17,29%	TAK	TAK
2025	3,44%	9,81%	14,60%	15,12%	TAK	TAK
2026	3,94%	9,53%	12,34%	12,86%	TAK	TAK
2027	4,92%	9,76%	10,28%	10,81%	TAK	TAK
2028	5,23%	10,01%	9,00%	9,53%	TAK	TAK
2029	4,84%	10,18%	7,78%	8,30%	TAK	TAK
2030	4,65%	10,25%	8,32%	8,32%	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									
Ip	w tym:			w tym:			w tym:		
	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	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	Środki 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W tym:
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.3	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	386 835,00	386 835,00	386 835,00	2 738,10	2 738,10	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:		Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	10.5
		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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
		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
2023		0,00	0,00	0,00	24 581 431,45	3 385 646,83	21 194 784,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	2 809 827,01	2 727,01	2 807 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	1 108 967,86	2 727,01	1 106 240,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	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
2029		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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki z tytułu zmniejszające dług x	Wydatki z tytułu zwiększające dług x					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, 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 skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
1p												
2023	1 657 643,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	928 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	1 461 397,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	1 115 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 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 łakże 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 okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJCI
mgr inż. Sławomir Mustoń

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 100/2022
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 791 402,92	24 581 431,45	2 809 827,01	1 108 967,86	1 800 000,00	30 289 283,23
1.a	- wydatki bieżące				7 939 755,45	3 386 646,83	2 727,01	2 727,01	0,00	3 381 157,76
1.b	- wydatki majątkowe				29 851 647,47	21 194 784,62	2 807 100,00	1 106 240,85	1 800 000,00	26 908 125,47
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:				3 998,08	2 738,10	0,00	0,00	0,00	2 738,10
1.1.1	- wydatki bieżące				3 998,08	2 738,10	0,00	0,00	0,00	2 738,10
1.1.1.1	"Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szerepień przeciwciała WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej" - Zwiększenie wczesnej wykrywalności chorób wątroby oraz zwiększenie świadomości zdrowotnej mieszkańców z terenu Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej	Urząd Gminy Blizanów	2018	2023	3 998,08	2 738,10	0,00	0,00	0,00	2 738,10
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				37 787 404,84	24 578 693,35	2 809 827,01	1 108 967,86	1 800 000,00	30 286 545,13
1.3.1	- wydatki bieżące				7 935 757,37	3 383 908,73	2 727,01	2 727,01	0,00	3 378 419,66
1.3.1.1	Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - Zarządzanie i utrzymanie systemu RZiIP Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej	Urząd Gminy Blizanów	2020	2025	14 761,37	2 727,01	2 727,01	2 727,01	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu Gminy Blizanów - Uszczelnienie systemu odbierania odpadów komunalnych	Urząd Gminy Blizanów	2021	2023	7 286 245,64	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.1.3	Dowóz i odwóz uczniów i wychowanków niepełnosprawnych wraz z zapewnieniem opieki	Urząd Gminy Blizanów	2021	2023	595 731,00	356 227,20	0,00	0,00	0,00	356 227,20
1.3.1.4	Dowóz dzieci niepełnosprawnych (umowy z rodzicami)	Urząd Gminy Blizanów	2021	2023	39 019,36	24 954,52	0,00	0,00	0,00	22 192,46
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 851 647,47	21 194 784,62	2 807 100,00	1 106 240,85	1 800 000,00	26 908 125,47
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Pamiecin, Pokleków, Jastrzębniki, Szadek, Szadek Kol. - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy Blizanów	2006	2026	4 633 472,85	62 500,00	1 407 100,00	1 106 240,85	1 800 000,00	4 375 840,85
1.3.2.2	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Zagorzyn - Poprawa gospodarki ściekowej na terenie Gminy Blizanów	Urząd Gminy Blizanów	2020	2023	7 120 700,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00
1.3.2.3	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w m. Rychnów - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Blizanów	2020	2023	5 515 190,00	4 680 000,00	0,00	0,00	0,00	4 680 000,00
1.3.2.4	Przebudowa nawierzchni drogi w m.Blizanówek (od drogi powiatowej nr 4342P w kierunku Skrajni Blizanowskiej) - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	665 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Dojutrów (od drogi powiatowej nr 4327P do drogi powiatowej 4595P) - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	885 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00
1.3.2.6	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Janików Trzeci (od skrzyżowania nr 674121P do 674119P) - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	765 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.7	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Kurza (od drogi wojewódzkiej 442 do wsi) - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	965 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.8	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Piotrów (od drogi wojewódzkiej 442 przy szkole do przedszkola) - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	975 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.9	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Piskory (od drogi asfaltowej dalej koło szkoły w kierunku Młynnika) - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	815 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.10	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Skrajnia (od posesji nr 2 do drogi wojewódzkiej 442) - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	965 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.11	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Zagorzyn (od drogi powiatowej 4327P do posesji 77H) - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	715 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.12	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Żegocin (od drogi gminnej do drogi 674147P do wsi) - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	1 215 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.13	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Korab (od drogi gminnej 674175P do Ieśniczówki) - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2024	1 525 000,00	100 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.14	Budowa Świetlicy Wiejskiej w m. Janików Drugi - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	842 284,62	632 284,62	0,00	0,00	0,00	632 284,62
1.3.2.15	Budowa boisk sportowych w m. Brudzew i Blizanów Drugi - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	2 250 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00


WÓJT
 mgr inż. Sławomir Musioł

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blizanów na lata 2023-2030

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 Gminy Blizanów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blizanów jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Blizanów za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Blizanów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Blizanów została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Blizanów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Blizanów, 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 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2030 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 Gminy Blizanów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
- waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;
- waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki

realnej wynagrodzeń w danym roku;

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Blizanów 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 Gminy Blizanów 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	2024-2025	25,00%	125,00%
	2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024-2025	25,00%	125,00%
	2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024-2025	25,00%	125,00%
	2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024-2025	25,00%	125,00%
	2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024-2025	25,00%	125,00%
	2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024-2025	25,00%	125,00%
	2026	0,00%	100,00%

	2027-2030	100,00%	0,00%
--	-----------	---------	-------

Zródło: 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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Blizanów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 932 899,00 zł, co stanowi 111,44% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 408,00 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 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 957 508,56 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 zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz najważniejszych dotacji majątkowych planowanych w 2023 r.

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023
------	---------------	-----------------------------------

1	Przebudowa nawierzchni dróg gminnych	7 429 000,00 zł
2	Budowa Ogólnodostępnych Boisk Środowiskowych	1 999 000,00 zł
3	Rozbudowa i modernizacja SUW w m. Rychnów	3 442 673,56 zł
4	Modernizacja Oczyszczalni Ścieków w m. Zagorzyn	5 700 000,00 zł
SUMA		18 570 673,56 zł

Zródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026 w łącznej kwocie 4 000 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Blizanów 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 Gminy Blizanów 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	2024-2025	0,00%	0,00%	50,00%
	2026-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2025	0,00%	50,00%	0,00%
	2026-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Blizanów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 497 887,53 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 937 763,12 zł. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Blizanów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu 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 Gminy Blizanów na lata 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 313 005,32 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 842 356,24 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 101 000,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i

niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 369 649,08 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 Gminy Blizanów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	58 685 000,56	60 998 005,88	-2 313 005,32
2024	44 413 255,00	43 485 023,00	928 232,00
2025	45 185 472,00	44 315 472,00	870 000,00
2026	46 695 108,00	45 445 108,00	1 250 000,00
2027	46 814 466,00	44 964 466,00	1 850 000,00
2028	48 172 086,00	46 010 688,63	2 161 397,37
2029	49 520 905,00	47 420 905,00	2 100 000,00
2030	50 857 970,00	48 742 021,00	2 115 949,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 970 649,08 zł. Przychody Gminy Blizanów w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 101 000,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 369 649,08 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Blizanów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Blizanów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 657 643,76	0,00	1 657 643,76
2024	928 232,00	0,00	928 232,00
2025	870 000,00	0,00	870 000,00
2026	750 000,00	500 000,00	1 250 000,00
2027	1 250 000,00	600 000,00	1 850 000,00
2028	1 461 397,37	700 000,00	2 161 397,37
2029	1 400 000,00	700 000,00	2 100 000,00
2030	1 115 949,00	1 000 000,00	2 115 949,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blizanów na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 9 433 222,13 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 275 578,37 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 2023 roku wyniesie 31,42%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	11 275 578,37	35 890 140,00	31,42%
2024	10 347 346,37	38 315 922,00	27,01%
2025	9 477 346,37	40 097 613,00	23,64%

*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 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Blizanów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Blizanów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	39 722 084,00	39 293 221,26	428 862,74	899 511,82
2024	42 413 255,00	40 444 990,00	1 968 265,00	1 968 265,00
2025	44 385 472,00	40 963 571,00	3 421 901,00	3 421 901,00
2026	45 495 108,00	41 946 690,00	3 548 418,00	3 548 418,00
2027	46 814 466,00	42 917 931,00	3 896 535,00	3 896 535,00
2028	48 172 086,00	43 929 905,00	4 242 181,00	4 242 181,00
2029	49 520 905,00	45 032 155,00	4 488 750,00	4 488 750,00
2030	50 857 970,00	46 167 854,00	4 690 116,00	4 690 116,00

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 Gminy Blizanów 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)
2023	5,48%	19,92%	TAK	20,45%	TAK
2024	4,16%	16,77%	TAK	17,29%	TAK
2025	3,44%	14,60%	TAK	15,12%	TAK
2026	3,94%	12,34%	TAK	12,86%	TAK
2027	4,92%	10,28%	TAK	10,81%	TAK
2028	5,23%	9,00%	TAK	9,53%	TAK
2029	4,84%	7,78%	TAK	8,30%	TAK
2030	4,65%	8,32%	TAK	8,32%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Blizanów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.

WÓJT
mgr inż. Sławomir Musioł