

UCHWAŁA Nr XLV/396/2022
Rady Gminy Blizanów

z dnia 29 grudnia 2022r.

**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.) uchwała 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 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.

3. 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.

zmianami.

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



PRZEWODNICZĄCY RADY

Jan Wojtyła

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
uchwały nr XLV/396/2022
z dnia 2022-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	1.1	z tego:						1.2	1.2.1	1.2.2
			z tego:			z tego:					
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)		z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2023	60 698 333,56	41 735 417,00	8 701 481,00	421 489,00	14 590 764,00	3 847 352,00	14 174 331,00	4 025 139,00	18 962 916,56	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	2 000 000,00	
2025	44 385 472,00	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	0,00	0,00	
2026	45 495 108,00	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	0,00	0,00	
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	
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	
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	
2030	50 857 970,00	50 857 970,00	11 140 897,00	539 652,00	18 681 210,00	4 913 135,00	15 583 076,00	5 035 467,00	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.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny 4-letni okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1) 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	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									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
2023		64 908 528,10	41 567 474,26	18 581 637,53	0,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 341 053,84	23 041 053,84	661 949,22
2024		43 485 023,00	40 328 925,00	18 803 103,00	0,00	0,00	0,00	548 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 156 098,00	3 156 098,00	0,00
2025		42 865 472,00	40 732 959,00	19 150 960,00	0,00	0,00	0,00	279 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 132 513,00	2 132 513,00	0,00
2026		44 695 108,00	41 800 652,00	19 744 640,00	0,00	0,00	0,00	221 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 894 456,00	2 894 456,00	0,00
2027		46 014 466,00	42 869 241,00	20 307 362,00	0,00	0,00	0,00	181 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 145 225,00	3 145 225,00	0,00
2028		47 372 086,00	43 957 361,00	20 875 968,00	0,00	0,00	0,00	141 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 414 725,00	3 414 725,00	0,00
2029		48 320 905,00	45 060 170,00	21 455 276,00	0,00	0,00	0,00	91 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 260 735,00	3 260 735,00	0,00
2030		49 631 291,70	46 177 362,00	22 045 296,00	0,00	0,00	0,00	30 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 453 929,70	3 453 929,70	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3:	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:	
												w tym:	w tym:
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		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		
2023		-4 210 194,54	0,00	5 867 838,30	5 626 678,30	3 969 034,54	241 160,00	241 160,00	241 160,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2025		1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		1 226 678,30	1 226 678,30	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 podchodzące 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:							
	4.4	w tym:		4.5		5.1	w tym:						
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 657 643,76	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	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	800 000,00	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	800 000,00	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	800 000,00	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	1 200 000,00	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	1 226 678,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia 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	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	6	6.1	7.1	7.2		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5	6	6.1	7.1	7.2			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 274 910,30	0,00	167 942,74	409 102,74			
2024	x	x	x	x	0,00	6 346 678,30	0,00	2 084 330,00	2 084 330,00			
2025	x	x	x	x	0,00	4 826 678,30	0,00	3 652 513,00	3 652 513,00			
2026	x	x	x	x	0,00	4 026 678,30	0,00	3 694 456,00	3 694 456,00			
2027	x	x	x	x	0,00	3 226 678,30	0,00	3 945 225,00	3 945 225,00			
2028	x	x	x	x	0,00	2 426 678,30	0,00	4 214 725,00	4 214 725,00			
2029	x	x	x	x	0,00	1 226 678,30	0,00	4 460 735,00	4 460 735,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 680 608,00	4 680 608,00			

0) 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 wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 piąwszy 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 prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	
			8.1	8.2	8.3	8.3.1
2023	5,19%	1,99%	19,92%	20,48%	TAK	TAK
2024	3,85%	6,87%	16,75%	17,31%	TAK	TAK
2025	4,49%	9,81%	14,59%	15,15%	TAK	TAK
2026	2,48%	9,53%	12,32%	12,88%	TAK	TAK
2027	2,32%	9,76%	10,27%	10,83%	TAK	TAK
2028	2,16%	10,01%	8,99%	9,55%	TAK	TAK
2029	2,89%	10,18%	7,77%	8,32%	TAK	TAK
2030	2,74%	10,25%	8,31%	8,31%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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		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
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	10 000,00	10 000,00	220,00	386 835,00	386 835,00	386 835,00	284 949,10	284 949,10	267 884,00
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 uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przewidzianych w związku z likwidacją lub przejęciem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	10.1.1					10.1.2
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	55 000,00	51 856,00	26 769 587,58	5 233 342,96	21 536 244,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	2 869 827,01	2 727,01	2 867 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	1 108 967,86	2 727,01	1 106 240,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniająco o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:						
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
1p	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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
2024	928 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione 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 została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jan Wojtyła

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLV/396/2022
z dnia 2022-12-29

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)				39 646 972,21	2 869 827,01	1 108 987,86	1 800 000,00	32 540 201,42	
1.a	- wydatki bieżące				9 795 324,74	2 727,01	2 727,01	0,00	5 230 615,95	
1.b	- wydatki majątkowe				29 851 647,47	2 867 100,00	1 106 240,85	1 800 000,00	27 309 585,47	
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	0,00	0,00	0,00	2 738,10	
1.1.1	- wydatki bieżące				3 998,08	0,00	0,00	0,00	2 738,10	
1.1.1.1	"Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko 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	2 738,10	
1.1.2	- wydatki majątkowe				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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				39 642 974,13	2 869 827,01	1 108 987,86	1 800 000,00	32 537 463,32	
1.3.1	- wydatki bieżące				9 791 326,66	2 727,01	2 727,01	0,00	5 227 877,85	
1.3.1.1	Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - Zarządzanie i utrzymanie systemu RZILP Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej	Urząd Gminy Blizanów	2020	2025	14 761,37	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	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	356 227,20	
1.3.1.4	Dowóz dzieci niepełnosprawnych (umowy z rodzicami)	Urząd Gminy Blizanów	2021	2023	44 588,65	21 650,65	0,00	0,00	21 650,65	
1.3.1.5	Preferencyjny zakup paliwa stałego dla gospodarstw domowych - sprzedaż paliwa stałego na terenie Gminy Blizanów	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 851 647,47	2 867 100,00	1 106 240,85	1 800 000,00	27 309 585,47	
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Pamięcin, Pokleńców, Jastrzębniki, Szadek, Szadek Kol. - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy Blizanów	2006	2026	4 633 472,85	62 500,00	1 106 240,85	1 800 000,00	4 435 840,85	
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	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	4 680 000,00	

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						
1.3.2.4	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
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. Janków 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. Piskony (od drogi asfaltowej dalej koło szkoły w kierunku Młynika) - 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. Zegocin (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 leśniczówki) - 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. Janków Drugi - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Blizanów	2022	2023	842 284,62	833 584,62	0,00	0,00	0,00	833 584,62
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	2 240 160,00	0,00	0,00	0,00	2 240 160,00


 PRZEWODNICZY RADY
 Jan Wojtyła

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 uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Blizanów za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne 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 przyjęcia uchwały, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

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%

Źródło: 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:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 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 uchwale budżetowej 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%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 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 4 025 139,00 zł, co stanowi 111,21% 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 2024 roku w kwocie 2 000 000,00 zł. Gmina planuje ubiegać się o środki zewnętrzne z programów i funduszy rządowych na finansowanie przedsięwzięć ujętych w roku tym w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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 uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Blizanów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 581 637,53 zł, co stanowi

zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 004 385,16 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.

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 -4 210 194,54 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 969 034,54 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 241 160,00 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	60 698 333,56	64 908 528,10	-4 210 194,54
2024	44 413 255,00	43 485 023,00	928 232,00

2025	44 385 472,00	42 865 472,00	1 520 000,00
2026	45 495 108,00	44 695 108,00	800 000,00
2027	46 814 466,00	46 014 466,00	800 000,00
2028	48 172 086,00	47 372 086,00	800 000,00
2029	49 520 905,00	48 320 905,00	1 200 000,00
2030	50 857 970,00	49 631 291,70	1 226 678,30

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 867 838,30 zł. Przychody Gminy Blizanów w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 626 678,30 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 241 160,00 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 2025-2030. 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	720 000,00	800 000,00	1 520 000,00
2026	0,00	800 000,00	800 000,00
2027	0,00	800 000,00	800 000,00
2028	0,00	800 000,00	800 000,00
2029	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2030	0,00	1 226 678,30	1 226 678,30

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 3 305 875,76 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 274 910,30 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 19,20%.

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	7 274 910,30	37 893 473,00	19,20%
2024	6 346 678,30	38 315 922,00	16,56%
2025	4 826 678,30	40 097 613,00	12,04%

*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	41 735 417,00	41 567 474,26	167 942,74	409 102,74
2024	42 413 255,00	40 328 925,00	2 084 330,00	2 084 330,00
2025	44 385 472,00	40 732 959,00	3 652 513,00	3 652 513,00
2026	45 495 108,00	41 800 652,00	3 694 456,00	3 694 456,00
2027	46 814 466,00	42 869 241,00	3 945 225,00	3 945 225,00
2028	48 172 086,00	43 957 361,00	4 214 725,00	4 214 725,00
2029	49 520 905,00	45 060 170,00	4 460 735,00	4 460 735,00
2030	50 857 970,00	46 177 362,00	4 680 608,00	4 680 608,00

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	5,19%	19,92%	TAK	20,48%	TAK
2024	3,85%	16,75%	TAK	17,31%	TAK
2025	4,49%	14,59%	TAK	15,15%	TAK
2026	2,48%	12,32%	TAK	12,88%	TAK
2027	2,32%	10,27%	TAK	10,83%	TAK
2028	2,16%	8,99%	TAK	9,55%	TAK

2029	2,89%	7,77%	TAK	8,32%	TAK
2030	2,74%	8,31%	TAK	8,31%	TAK

Zródło: 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.

PRZEWODNICĄCY RADY
Jan Wojtyła