

UCHWAŁA Nr LIV/496/2023

Rady Gminy Blizanów

z dnia 28.12.2023r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blizanów na lata 2024-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Blizanów na lata 2024-2030, 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 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Blizanów.

§5. Traci moc Uchwała nr XLV/396/2022 Rady Gminy Blizanów z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blizanów na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 LIV/496/2023
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
				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	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x		
Lp													
2024	55 015 603,37	48 216 198,90	11 816 098,00	587 587,00	17 904 586,00	4 382 342,00	13 525 585,90	4 571 987,00	6 799 404,47	44 900,00	6 754 504,47		
2025	57 031 519,00	50 001 519,00	12 300 558,00	611 678,00	18 638 674,00	4 581 930,00	13 868 679,00	4 848 501,00	7 030 000,00	0,00	7 030 000,00		
2026	51 551 566,00	51 551 566,00	12 681 875,00	630 640,00	19 216 473,00	4 723 970,00	14 238 608,00	4 998 805,00	0,00	0,00	0,00		
2027	52 840 355,00	52 840 355,00	12 998 922,00	646 406,00	19 696 885,00	4 842 069,00	14 656 073,00	5 123 775,00	0,00	0,00	0,00		
2028	54 319 885,00	54 319 885,00	13 362 892,00	664 505,00	20 248 398,00	4 977 647,00	15 066 443,00	5 267 241,00	0,00	0,00	0,00		
2029	55 732 202,00	55 732 202,00	13 710 327,00	681 782,00	20 774 856,00	5 107 066,00	15 458 171,00	5 404 189,00	0,00	0,00	0,00		
2030	57 125 507,00	57 125 507,00	14 053 085,00	698 827,00	21 294 227,00	5 234 743,00	15 844 625,00	5 539 294,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:						w tym:			
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe ^x
Lp	2	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	57 770 881,74	20 672 517,00	0,00	0,00	404 964,00	0,00	0,00	0,00	13 576 387,07	13 276 387,07	1 844 072,07
2025	56 034 519,00	21 349 542,00	0,00	0,00	459 953,00	0,00	0,00	0,00	10 118 573,00	10 118 573,00	0,00
2026	50 501 566,00	21 979 353,00	0,00	0,00	367 720,00	0,00	0,00	0,00	3 300 742,00	3 300 742,00	0,00
2027	51 190 355,00	22 556 311,00	0,00	0,00	295 875,00	0,00	0,00	0,00	2 863 074,00	2 863 074,00	0,00
2028	52 669 885,00	23 148 414,00	0,00	0,00	221 625,00	0,00	0,00	0,00	3 187 874,00	3 187 874,00	0,00
2029	53 682 202,00	23 744 486,00	0,00	0,00	138 375,00	0,00	0,00	0,00	3 034 570,00	3 034 570,00	0,00
2030	55 075 507,00	24 349 970,00	0,00	0,00	46 125,00	0,00	0,00	0,00	3 245 522,00	3 245 522,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		4.3.1
2024	-2 755 278,37	0,00	3 683 510,37	3 200 000,00	2 271 768,00	0,00	0,00	330 210,37		330 210,37
2025	997 000,00	997 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2026	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2028	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2030	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	153 300,00	153 300,00	0,00	0,00	928 232,00	928 232,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	997 000,00	997 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	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:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 447 000,00	0,00	4 021 704,23	4 505 214,60		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 450 000,00	0,00	4 085 573,00	4 085 573,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	4 350 742,00	4 350 742,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 750 000,00	0,00	4 513 074,00	4 513 074,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	4 837 874,00	4 837 874,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	5 084 570,00	5 084 570,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 295 522,00	5 295 522,00		

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.

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 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 zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3.1	8.4.1
2024	3,04%	10,10%	18,51%	TAK
2025	3,21%	10,01%	16,82%	TAK
2026	3,03%	10,08%	14,57%	TAK
2027	4,05%	10,02%	12,59%	TAK
2028	3,79%	10,25%	11,35%	TAK
2029	4,32%	10,32%	10,16%	TAK
2030	4,04%	10,29%	9,48%	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	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
	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	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	386 835,00	386 835,00	386 835,00	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												
	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia; różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych do równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾
					w tym:							
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	928 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	997 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	1 050 000,00	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków niezapych na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczona 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.

pozwija oznaczone symbolem „X” sporządzać się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, na który zaakceptowano określone plany, na który zaakceptowano określone plany nie należy zamieszczać w wieloletniej prognozie finansowej okres dłuższy niż okres, na który zaakceptowano określone plany nie należy zamieszczać w wieloletniej prognozie finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jan Wojtyła

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LIV/496/2023
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 687 510,62	12 688 380,67	12 064 716,86	4 182 749,00	1 324 849,00	21 097 423,65
1.a	- wydatki bieżące				7 741 722,77	2 456 065,67	2 708 476,01	2 382 749,00	7 749,00	578 378,40
1.b	- wydatki majątkowe				23 945 787,85	10 232 315,00	9 356 240,85	1 800 000,00	1 317 100,00	20 519 045,25
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				31 687 510,62	12 688 380,67	12 064 716,86	4 182 749,00	1 324 849,00	21 097 423,65
1.3.1	- wydatki bieżące				7 741 722,77	2 456 065,67	2 708 476,01	2 382 749,00	7 749,00	578 378,40
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	0,00	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	2024	2026	6 700 000,00	1 950 000,00	2 375 000,00	2 375 000,00	0,00	468,40
1.3.1.3	Dowóz i odwóz dzieci i młodzieży - niepełnosprawnych wraz z opieką do placówek oświatowych (transport zbiorowy) w roku szkolnym 2023/2024 -	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	359 640,00	208 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowóz i odwóz dzieci i młodzieży niepełnosprawnych wraz z opieką do szkół i placówek oświatowych (transport zbiorowy) w roku szkolnym 2024/2025	Urząd Gminy Blizanów	2024	2025	480 000,00	200 000,00	280 000,00	0,00	0,00	480 000,00
1.3.1.5	Dowóz i odwóz uczniów w wychowanków niepełnosprawnych wraz z zapewnieniem opieki (umowy indywidualne) - rok szkolny 2023/2024	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	66 164,40	40 420,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dowóz i odwóz uczniów w wychowanków niepełnosprawnych wraz z zapewnieniem opieki (umowy indywidualne) - rok szkolny 2024/2025	Urząd Gminy Blizanów	2024	2025	74 000,00	31 000,00	43 000,00	0,00	0,00	74 000,00
1.3.1.7	Dostępna przestrzeń publiczna - wydatki bieżące - Zapewnienie dostępności architektnicznej urzędu dla osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	23 910,00	23 910,00	0,00	0,00	0,00	23 910,00
1.3.1.8	Zarządzanie zakupami energii elektrycznej (usługa doradcza)	Urząd Gminy Blizanów	2023	2027	23 247,00	0,00	7 749,00	7 749,00	7 749,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 945 787,85	10 232 315,00	9 356 240,85	1 800 000,00	1 317 100,00	20 519 045,25
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Pamiecin, Pokleków, Jastrzębniki, Szadek, Szadek Kol. - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy Blizanów	2006	2027	4 633 472,85	150 000,00	1 106 240,85	1 800 000,00	1 317 100,00	4 282 090,85
1.3.2.2	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 674175P w m.Brudzew i drogi gminnej nr 674108P w m.Korab - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2024	2 588 315,00	2 543 315,00	0,00	0,00	0,00	2 543 315,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa boisk sportowych w m. Brudzew i Blizanów Drugi - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Blizanów	2022	2024	2 700 000,00	1 999 000,00	0,00	0,00	0,00	61 079,40
1.3.2.4	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Bogucice od drogi gminnej nr 674147P w kierunku posesji nr 20 - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	213 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.5	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Janków Drugi od drogi wojewódzkiej nr 442 do działki nr 941/2 - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	263 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.6	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Pawówek od posesji nr 65A do drogi gminnej nr 674151P - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	433 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2.7	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Pruszków od drogi gminnej nr 674161P do działki nr 129/8 - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	303 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
1.3.2.8	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Rychnów od drogi powiatowej nr 4599P do posesji nr 59 i 61 - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	433 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2.9	Przebudowa nawierzchni drogi nr 674117P w m. Skrajnia Blizanowska od drogi powiatowej nr 4598P do drogi gminnej nr 674118P - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	1 870 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.10	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Godziatków od drogi gminnej nr 674116P w kierunku Blizanówka - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	293 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.11	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Godziatków od drogi gminnej nr 674116P w kierunku granicy z Gminą Stawiszyn - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	273 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.12	Przebudowa nawierzchni drogi nr 674112P w m. Lipie - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	133 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.13	Budowa sieci sanitarnej tłocznej wraz z przepompownią ścieków w m. Zagorzyn - Poprawa gospodarki ściekowej na terenie Gminy Blizanów	Urząd Gminy Blizanów	2023	2025	1 030 000,00	470 000,00	500 000,00	0,00	0,00	970 000,00
1.3.2.14	Budowa sieci kanalizacyjnej w m. Blizanów - Poprawa gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Blizanów	2023	2025	800 000,00	80 000,00	720 000,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa i modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w m. Zagorzyn - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Blizanów	2024	2025	7 600 000,00	570 000,00	7 030 000,00	0,00	0,00	7 442 560,00
1.3.2.16	Budowa drogi dla rowerów w ciągu drogi powiatowej nr 4327P na odcinku Dojutów - Piotrów - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.17	Budowa drogi dla rowerów w ciągu drogi powiatowej nr 4342P na odcinku Blizanów Drugi - Godziatków - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.18	Budowa drogi dla rowerów w ciągu drogi powiatowej nr 4595P na odcinku Pokleńków - granicy Gminy Żelazków - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.19	Dostępna przestrzeń publiczna - wydatki majątkowe - Zapewnienie dostępności architektonicznej urzędu dla osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy Blizanów	2023	2024	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jan Wojtyła

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blizanów na lata 2024- 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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Blizanów za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Blizanów na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 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 2024-2030.

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 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2030 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Blizanów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 571 997,00 zł, co stanowi 113,59% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 44 900,00 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. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Jastrzębniki	295/11(lokal mieszk. nr 88/1pow.43,50m2 udział Gminy 1/2)	0,06	44 900,00 zł	44 900,00 zł
Suma				44 900,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 754 504,47 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 7 030 000,00 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 4. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2024-2025

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
1	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 674175P w m. Brudzew i drogi gminnej nr 674108P w m. Korab	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	1 780 320,47 zł	
2	Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 442 w m. Pawłówek - refundacja środków przedsięwzięcie zrealizowane w 2019r.	środki unijne Urząd Marszałkowski Leader Programu Powiat kaliski	386 835,00 zł	
3	Remont kościoła parafialnego pw. św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Lipem	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	1 246 349,00 zł	
4	Remont kościoła parafialnego pw. św. Jana Chrzciciela w Pamięcinie	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	392 000,00 zł	
5	Budowa oświetlenia solarnego na terenie Gminy Blizanów	Rządowy Fundusz Polski Ład	950 000,00 zł	
6	Budowa boisk sportowych w m. Brudzew i Blizanów Drugi	Rządowy Fundusz Polski Ład	1 999 000,00 zł	
7	Rozbudowa i modernizacja uzdatniania wody w Zagorzynie	Rządowy Fundusz Polski Ład		7 030 000,00 zł
Suma			6 754 504,47 zł	7 030 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

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	2025-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2030	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 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Blizanów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20 672 517,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 178 334,67 zł. W latach 2025-2030 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku 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 2024-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 755 278,37 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 271 768,00 zł;
2. wolnych środków – 330 210,37 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 153 300,00 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]
2024	55 015 603,37	57 770 881,74	-2 755 278,37
2025	57 031 519,00	56 034 519,00	997 000,00
2026	51 551 566,00	50 501 566,00	1 050 000,00
2027	52 840 355,00	51 190 355,00	1 650 000,00
2028	54 319 885,00	52 669 885,00	1 650 000,00
2029	55 732 202,00	53 682 202,00	2 050 000,00
2030	57 125 507,00	55 075 507,00	2 050 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 683 510,37 zł. Przychody Gminy Blizanów w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 200 000,00 zł;
2. wolne środki – 330 210,37 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 153 300,00 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 2027-2030. 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]
2024	928 232,00	0,00	928 232,00
2025	997 000,00	0,00	997 000,00
2026	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00
2027	1 050 000,00	600 000,00	1 650 000,00
2028	1 050 000,00	600 000,00	1 650 000,00
2029	1 050 000,00	1 000 000,00	2 050 000,00
2030	1 050 000,00	1 000 000,00	2 050 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blizanów na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 7 175 232,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 447 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 21,53%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	9 447 000,00	43 878 756,90	21,53%
2025	8 450 000,00	45 419 589,00	18,60%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, 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]
2024	48 216 198,90	44 194 494,67	4 021 704,23	4 505 214,60
2025	50 001 519,00	45 915 946,00	4 085 573,00	4 085 573,00
2026	51 551 566,00	47 200 824,00	4 350 742,00	4 350 742,00
2027	52 840 355,00	48 327 281,00	4 513 074,00	4 513 074,00
2028	54 319 885,00	49 482 011,00	4 837 874,00	4 837 874,00
2029	55 732 202,00	50 647 632,00	5 084 570,00	5 084 570,00
2030	57 125 507,00	51 829 985,00	5 295 522,00	5 295 522,00

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,04%	18,51%	TAK	18,51%	TAK
2025	3,21%	16,82%	TAK	16,82%	TAK
2026	3,03%	14,57%	TAK	14,56%	TAK
2027	4,05%	12,59%	TAK	12,59%	TAK
2028	3,79%	11,35%	TAK	11,35%	TAK
2029	4,32%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2030	4,04%	9,48%	TAK	9,48%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jan Wojtyła