

**Uchwała Nr III/13/18  
Rady Gminy Bledzew  
z dnia 27 grudnia 2018 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2019-2022**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm. ) Rada Gminy Bledzew uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bledzew na lata 2019 – 2022 obejmującą Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Bledzew 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.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bledzew.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr XLII/257/17 Rady Gminy Bledzew z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2018-2025 ze zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY BLEDZEW**  
*Tadeusz Przybyłka*

### Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochoy ogółem X	z tego:									
		w tym:					w tym:				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
		dochoy bieżące	dochoy z wpływów z tytułu udziału we wpływach z tytułu udziału w podniku dochodowego od osób fizycznych	dochoy z tytułu udziału we wpływach z tytułu udziału w podniku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji z tytułu dotacji przeznaczonych na cele bieżące	Dochoy majątkowe X	ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji przeznaczonych na inwestycje
Lp	1		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	18 267 235,00	17 136 320,00	2 132 076,00	2 430,00	4 932 141,00	3 041 055,00	4 451 401,00	5 424 738,00	1 130 915,00	15 400,00	1 115 515,00
2020	17 770 363,00	17 770 363,00	2 210 962,00	2 520,00	5 114 630,00	3 153 574,00	4 616 102,00	5 625 453,00	0,00	0,00	0,00
2021	18 410 096,00	18 410 096,00	2 290 557,00	2 610,00	5 298 756,00	3 267 102,00	4 782 282,00	5 827 969,00	0,00	0,00	0,00
2022	19 054 450,00	19 054 450,00	2 370 726,00	2 701,00	5 484 213,00	3 381 451,00	4 949 662,00	6 031 948,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzrost wydatków inwestycyjnych w 2020 r. wynika z konieczności wycofania się z inwestycji w 2019 r. w celu wyeliminowania deficytu budżetowego. Wzrost wydatków inwestycyjnych w 2021 r. wynika z konieczności wycofania się z inwestycji w 2020 r. w celu wyeliminowania deficytu budżetowego. Wzrost wydatków inwestycyjnych w 2022 r. wynika z konieczności wycofania się z inwestycji w 2021 r. w celu wyeliminowania deficytu budżetowego.

<sup>2)</sup> Wzrost wydatków inwestycyjnych w 2020 r. wynika z konieczności wycofania się z inwestycji w 2019 r. w celu wyeliminowania deficytu budżetowego. Wzrost wydatków inwestycyjnych w 2021 r. wynika z konieczności wycofania się z inwestycji w 2020 r. w celu wyeliminowania deficytu budżetowego. Wzrost wydatków inwestycyjnych w 2022 r. wynika z konieczności wycofania się z inwestycji w 2021 r. w celu wyeliminowania deficytu budżetowego.

<sup>3)</sup> Wzrost wydatków inwestycyjnych w 2020 r. wynika z konieczności wycofania się z inwestycji w 2019 r. w celu wyeliminowania deficytu budżetowego. Wzrost wydatków inwestycyjnych w 2021 r. wynika z konieczności wycofania się z inwestycji w 2020 r. w celu wyeliminowania deficytu budżetowego. Wzrost wydatków inwestycyjnych w 2022 r. wynika z konieczności wycofania się z inwestycji w 2021 r. w celu wyeliminowania deficytu budżetowego.

Wyszególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								
		Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na sfinansowanie zadań publicznych (z wyjątkiem wydatków na obsługę długu X)	w tym:	w tym:			
							z tytułu poręczeń i gwarancji	na sfinansowanie zadań publicznych (z wyjątkiem wydatków na obsługę długu X)		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	17 151 720,00	16 510 795,59	0,00	0,00	X	2 397,00	2 397,00	0,00	0,00	640 924,41
2020	17 770 363,00	16 923 565,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	846 798,00
2021	18 410 096,00	17 346 654,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 063 442,00
2022	19 054 450,00	17 780 320,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 274 130,00

4.11. Wydatki na sfinansowanie zadań publicznych (z wyjątkiem wydatków na obsługę długu X)

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	Przychody budżetu X	z tego:					w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X	na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 1 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X	Kredyty pożyczki emisja papierów wartościowych X		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zapobieganiem deficytu 5) X
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	1 115 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.11. 2021 r. 10:00:00



Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]
Wyszczególnienie	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]	Wskaźnik porównawczy [Wskaźnik spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych]
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	6,12%	6,12%	0,00	6,12%	3,51%	7,88%	7,86%	TAK	TAK
2020	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	4,77%	5,49%	5,47%	TAK	TAK
2021	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	5,78%	4,41%	4,39%	TAK	TAK
2022	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	6,69%	4,69%	4,69%	TAK	TAK

9.1-9.7.1 Wskaźnik porównawczy w zakresie spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych, obliczony jako stosunek kwoty spłaty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych do kwoty zobowiązań o krótkim terminie w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach od osób fizycznych.



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:		w tym:		Wydanki bieżące na program, projekt lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone 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 i 3 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	0,00	0,00	0,00	1 115 515,00	1 115 515,00	1 115 515,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie wydatków na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym: 12.1.1.1 - środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy; 12.2.1.1 - środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy; 12.3.1 - wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy; 12.3.2 - wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.



Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						Wydki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na określonych w przepisach o działalnoci leczniczej	Wydki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na określonych w przepisach o działalnoci leczniczej	Wydki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej prowadzonego przez podsiwiewie w zakładach opieki zdrowotnej	Wydki budżetu na pokrycie ujemnego wyniku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
	Przychody z tytułu pożyczek, emisji dłużnych papierów wartościowych powstające w oparciu o świadczenia z tytułu umowy na realizację programu zadania finansowanego w całości z dotacji budżetu państwa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przedsięwzięcia samorządowego, likwidowanego przez samorządowe zakłady opieki zdrowotnej	Dochoy z budżetu państwa o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności leczniczej	Wykonalność zobowiązań wynikających z art. 191 ustawy o działalności leczniczej	Wydki na spłatę przelanych, samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej prowadzonego przez podsiwiewie w zakładach opieki zdrowotnej				
Lp	12,8	12,8.1	13,1	13,2	13,3	13,4	13,5	13,6	13,7	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Załącznik nr 2 do Uchwały nr III/13/18  
Rady Gminy Bledzew z dnia 27 grudnia 2018 r.

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				403 743,75	392 884,00	0,00	0,00	0,00	392 884,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				403 743,75	392 884,00	0,00	0,00	0,00	392 884,00
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				403 743,75	392 884,00	0,00	0,00	0,00	392 884,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				403 743,75	392 884,00	0,00	0,00	0,00	392 884,00
1.3.2.1	Przebudowa boiska sportowego w Bledzewie wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy poprzez unowocześnienie infrastruktury sportowej i rekreacyjnej	Urząd Gminy Bledzew	2016	2019	403 743,75	392 884,00	392 884,00	0,00	0,00	392 884,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2019-2022**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika wprost z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (art. 226 i następne).

Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla gminy. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew jest uchwała budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bledzew za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku, przewidywane wykonanie roku 2018 oraz wytyczne Ministra Rozwoju i Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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 2019. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bledzew została przygotowana na lata 2019-2022.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bledzew wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Bledzew, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Rozwoju i Finansów prognozę wskazanych mierników oparto

o „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”. Ostatnia dostępna aktualizacja wyżej wymienionych wytycznych miała miejsce dnia 24 października 2018 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej;
2. dla lat 2020 -2022 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

**Tabela 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2019-2022**

Wskaźnik	jedn	2019	2020	2021	2022
Dynamika realna Produktu Krajowego Brutto (PKB)	%	103,8	103,7	103,6	103,5
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (inflacja)	%	102,3	102,5	102,5	102,5

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2018 r. Warszawa, 24 października 2018 r.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikają z wartości zawartych w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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:

$$\left(\frac{R+O}{D}\right)_n \leq \frac{1}{3} * \left( \frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Bledzew 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.

Szczegółową prognozę dochodów na rok 2019 (wraz z uzasadnieniem) przedstawiono łącznie z projektem uchwały budżetowej Gminy Bledzew na rok 2019.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. udział gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (w tym: PIT i CIT);
2. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: wpływy z usług, z najmu, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku,
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Bledzew 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Inflacja</b>	<b>PKB</b>
1. Udział w PIT	0,00%	100,00%
2. Udział w CIT	0,00%	100,00%
3. Podatki i opłaty	0,00%	100,00%
- podatek od nieruchomości	0,00%	100,00%
4. Subwencja ogólna	0,00%	100,00%
5. Dotacje i środki na cele bieżące	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### **Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**

Planowaną kwotę dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Rozwoju i Finansów. Planowane dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na 2019 rok przyjęto na podstawie analizy wpływów z ostatnich lat oraz przewidywanego wykonania w roku 2018.

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 latach 2019-2022 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB przypisując mu wagę zbliżoną do 100%.

### **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 Rozwoju i Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr LI/323/18 Rady Gminy Bledzew dnia 27 września 2018 r. oraz wprowadzonych zwolnieniach przedmiotowych w podatku od nieruchomości Uchwałą Nr XXVIII/165/16 Rady Gminy Bledzew z dnia 28 listopada 2016 r.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty podatku od nieruchomości w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB przypisując mu wagę zbliżoną do 100%.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Rozwoju i Finansów, Wojewodę Lubuskiego, Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego. W kolejnych latach prognozy założono

wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB przypisując mu wagę zbliżoną do 100%.

## 2.2 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.

Zaplanowane dochody majątkowe na 2019 rok stanowią łączną kwotę 1.130.915,00 zł, z tego:

– dochody ze środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 1.115.515,00 zł.

Gmina Bledzew dnia 26 października 2017 r. podpisała umowę z Samorządem Województwa Lubuskiego o dofinansowanie projektu pod nazwą:

- 1) "Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Bledzew poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków oraz sieci wodociągowej". Zadanie realizowano w miejscowościach: Zemsko, Kleszczewo, Nowa Wieś, Osiecko, Popowo, Sokola Dąbrowa, Stary Dworek, Goruńsko i Chycina – złożono wniosek o płatność,
- 2) „Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Bledzew poprzez przebudowę stacji uzdatniania wody, sieci wodociągowej oraz budowę przydomowych oczyszczalni ścieków”. Zadanie realizowano w miejscowościach: Goruńsko, Stary Dworek – złożono wniosek o płatność,

oraz dnia 12 czerwca 2018 r. podpisała umowę o dofinansowanie projektu pod nazwą

- 3) „Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Gminie Bledzew”. Termin zakończenia zadania to 30 listopada 2018 r.

Projekty współfinansowane są z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju

Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

– dochody ze sprzedaży działki nr 269/6 obręb Goruńsko o pow. 0,08 ha (12.000,00 zł) oraz ze spłat należności rozłożonych na raty (3.400,00 zł).

Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku w latach 2020-2022.

Gmina Bledzew zamierza ubiegać się o środki unijne w latach 2019-2022. W przypadku ogłoszenia konkursów Gmina złoży stosowne wnioski i będzie ubiegała się o dofinansowanie na poszczególne projekty. W przypadku otrzymania stosownych decyzji o dofinansowaniu, środki te zostaną

wprowadzane na bieżąco do budżetu gminy. W związku z tym w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2020 -2022 nie zaplanowano dochodów z tego tytułu.

### 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Bledzew dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

#### 3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto,
- 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 3) wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST ( Rada i Urząd Gminy ),
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej. W latach 2020-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu będą ściśle uzależnione od zawartych w umowach pożyczki. W roku 2019 planuje się wydatki na obsługę długu, zgodnie z umową zawartą z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Zielonej Górze. W latach 2020 - 2022 nie planuje wydatków na obsługę zadłużenia.

**Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wskaźnik	2020	2021	2022
Inflacja	100,00%	100,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne

#### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w roku 2019 zostały zaplanowane zgodnie z wartościami wynikającymi z uchwały budżetowej na rok 2019. Wydatki te obejmują kontynuowane zadanie pn. „Przebudowa boiska sportowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bledzewie „, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2019-2022 i zakłada się jego

zakończenie do końca 2019 roku. Zadanie planowane jest do realizacji z udziałem środków Ministerstwa Sportu i Turystyki Departament Sportu w Warszawie tj. ok. 67 % wartości zadania. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zabezpieczono udział własny gminy w wysokości 392.844,00 zł.

Ponadto w roku 2019 przewiduje się wykonanie wydatków inwestycyjnych w ramach projektu „Tworzenie systemu Ratownictwa i ochrony przed pożarami, powodzią i innymi zagrożeniami poprzez doposażenie OSP w samochody ratowniczo-gaśnicze i specjalistyczny sprzęt ratowniczy – etap II”, zgodnie z umową zabezpieczono środki finansowe w wysokości 150.000,00 zł na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Bledzew. Realizacja tego przedsięwzięcia przypada na jeden rok budżetowy w związku z czym nie zostało ono zawarte w załączniku nr 2 dotyczącym przedsięwzięć.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości dodatniego wyniku operacyjnego. Wynik operacyjny (bieżący) rozumiany jest jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi tego budżetu.

#### **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 uofp ( brak deficytu bieżącego ).

W roku 2019 planuje się, że budżet gminy Bledzew zamknie się nadwyżką budżetową w wysokości 1.115.515,00 zł. Natomiast w latach 2020-2022 planuje się budżet zrównoważony co oznacza, że planowane dochody będą równe planowanym wydatkom.

#### **5. Przychody**

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów.

#### **6. Rozchody**

Rozchody obejmują spłatę długu w wysokości 1.115.515,00 zł. Spłatę zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek długoterminowych z Banku Gospodarstwa Krajowego w Zielonej Górze na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

## **7. Prognoza kwoty długu**

Prognozowany poziom zadłużenia na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniesie 1.115.515,00 zł. W momencie otrzymania planowanego dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich w wysokości 1.115.515,00 zł., zobowiązania Gminy w całości zostaną spłacone.

Ponieważ w latach 2019-2022 zaciąganie nowych pożyczek i kredytów nie jest planowane, tak więc planowany poziom zadłużenia na koniec roku 2019 wyniesie 0.

## **8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Budżet na 2019 r. zapewnia spełnienie relacji wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych zarówno w roku 2019 jak i latach 2019 do 2022, ponieważ roczna wartość obciążeń budżetu spłatą długu i kosztami jego obsługi do planowanych dochodów ogółem budżetu nie przekracza średniej arytmetycznej z obliczonych dla bezpośrednio poprzedzających rok budżetowy trzech lat, relacji jej dochodów bieżących powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

Dla 2019 r. dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań Gminy Bledzew, określony w art.243 ustawy, obliczony w oparciu o plan III kwartału roku 2018 i wykonanie z lat 2017 i 2016 wynosi 7,88 %, natomiast wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań wyniesie 6,12 %. Wskaźniki planowane na lata 2020-2022 osiągną prawidłowe poziomy i zachowana zostanie relacja wynikająca z art.243 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bledzew zawiera również załącznik nr 2, który obejmuje wykaz przedsięwzięcia kontynuowanego przez Urząd Gminy Bledzew, w którym wykazano w poz.1.3 wieloletnie programy, projekty lub zadania, finansowane ze środków własnych gminy w podziale na wydatki majątkowe (poz.1.3.2).