



Rada Gminy Bledzew
WPŁYNEŁO

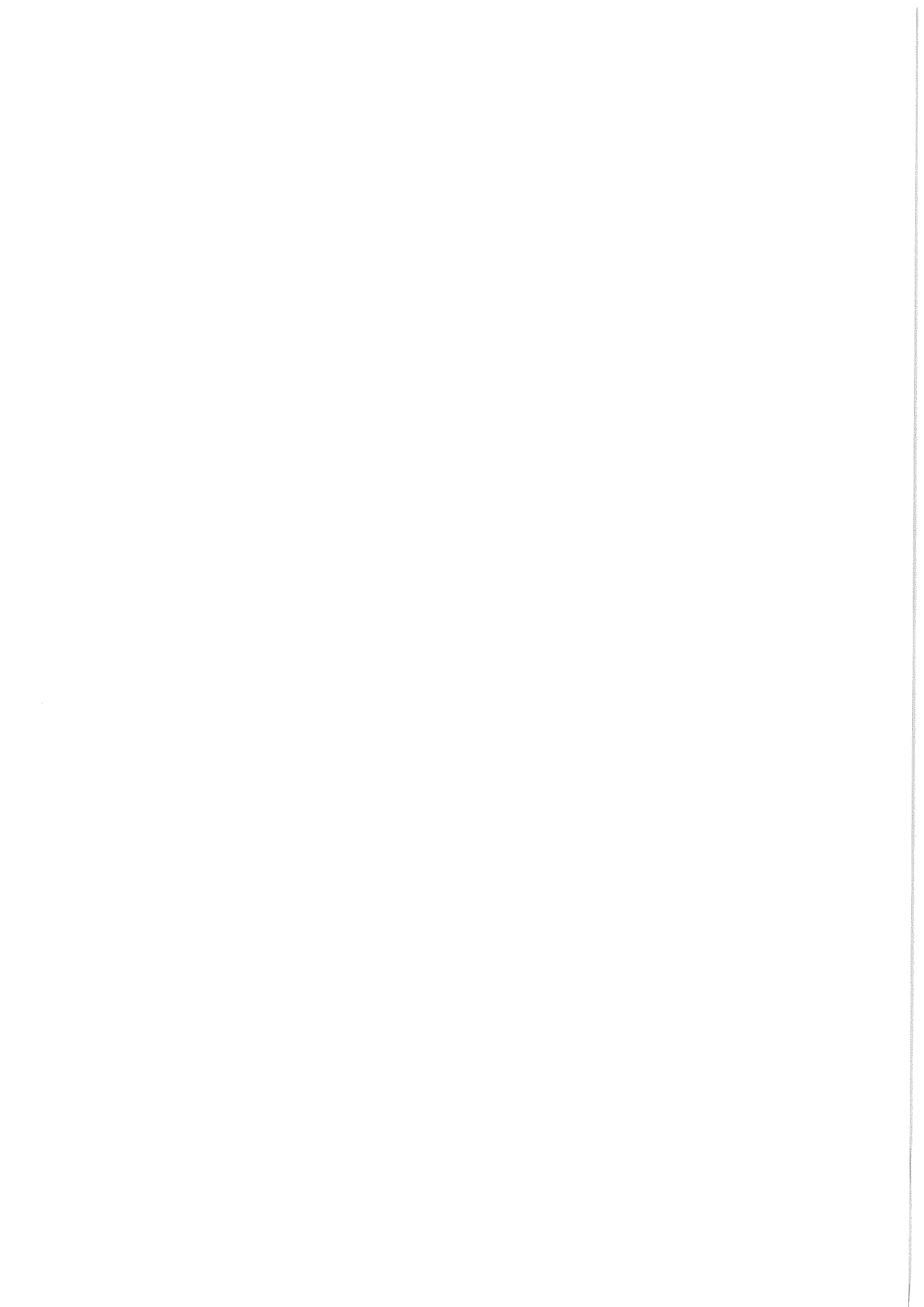
14. 11. 2019

Nr dz. 240 podpis 

PROJEKT

**WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY BLEDZEW
NA LATA 2020-2023**

BLEDZEW, 15 LISTOPADA 2019 ROKU



Rada Gminy Bledzew
WPŁYNEŁO

14. 11. 2019

Nr dz. 240 podpis

PROJEKT

74/2019

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY BLEDZEW
z dnia**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2020-2023.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz.506 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, art.229, 230, art 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bledzew na lata 2020-2023, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała 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 III/13/18 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2019-2022 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bledzew na lata 2020-2023

Wyszczególnienie	z tego:										
	Dochody ogółem x	z tego:					z tego:				w tym:
		Dechody bieżące x	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 1.3)	1.1.4	1.1.5	w tym:	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	
2020	20 918 208,00	20 762 552,00	2 234 550,00	5 327,00	5 204 754,00	7 924 108,75	5 393 812,25	3 233 423,00	155 656,00	0,00	
2021	20 779 929,00	20 775 529,00	2 235 947,00	5 330,00	5 208 007,00	7 929 061,00	5 397 184,00	3 235 444,00	4 400,00	0,00	
2022	20 788 514,00	20 788 514,00	2 237 344,00	5 333,00	5 211 262,00	7 934 017,00	5 400 558,00	3 237 466,00	0,00	0,00	
2023	20 801 507,00	20 801 507,00	2 238 742,00	5 336,00	5 214 519,00	7 938 976,00	5 403 934,00	3 239 489,00	0,00	0,00	

1. Wzrost i spadek dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne wynika z różnic w wyliczeniach dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne w porównaniu z poprzednim okresem. Wzrost i spadek dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne wynika z różnic w wyliczeniach dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne w porównaniu z poprzednim okresem.

2. Wzrost i spadek dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne wynika z różnic w wyliczeniach dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne w porównaniu z poprzednim okresem.

3. Wzrost i spadek dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne wynika z różnic w wyliczeniach dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne w porównaniu z poprzednim okresem.

4. Wzrost i spadek dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne wynika z różnic w wyliczeniach dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne w porównaniu z poprzednim okresem.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	0,00%	6,02%	11,73%	11,96%	TAK	TAK
2021	0,00%	6,08%	9,70%	9,93%	TAK	TAK
2022	0,00%	6,15%	6,63%	6,86%	TAK	TAK
2023	0,00%	6,21%	6,50%	6,50%	TAK	TAK

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:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody 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	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 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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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
2020	245 924,75	245 924,75	221 400,46	0,00	0,00	0,00	245 924,75	245 924,75	221 400,46
2021	135 169,46	135 169,46	120 941,06	0,00	0,00	0,00	135 169,46	135 169,46	120 941,06
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	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	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych						
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2	10.3	10.4	10.5
Lp	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						
2020	0,00	0,00	0,00	1 059 927,75	239 622,75	820 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2021	0,00	0,00	0,00	809 839,42	135 169,42	674 670,00	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	0,00					
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9
						w tym:				
						Spłaty o których mowa w poz. 5.1, wyjątkowo z tytułu zobowiązań już zakończonych X	Wydanki zmniejszające dług X			
Lp	0,00	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	X
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

10.6 Spłaty o których mowa w poz. 5.1, wyjątkowo z tytułu zobowiązań już zakończonych X

10.7 Wydatki zmniejszające dług X

10.7.1 Spłaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X

10.7.2 Spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki X

10.7.2.1 zobowiązań zakończonych po dniu 1 stycznia 2019 r. X

10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X

10.8 Kwota wzrostu (+) spadeku (-) kwoty długu wynikająca z operacji (m.in. umorzenia, różnice kursowe)

10.9 Wznieśniska spłaty zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych

Objaśnienia

przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2020-2023.

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 Bledzew 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bledzew za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 w okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania, gmina nie spłaca żadnych zobowiązań. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bledzew została przygotowana na lata 2020-2023.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza rok 2023. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby rok 2023.

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bledzew

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydutki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 664 955,05	1 059 927,75	809 839,42	0,00	0,00	1 979 341,62
1.a	- wydatki bieżące				565 366,62	239 622,75	135 169,42	0,00	0,00	565 366,62
1.b	- wydatki majątkowe				2 099 588,43	820 305,00	674 670,00	0,00	0,00	1 413 975,00
1.1	Wydutki 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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				510 016,62	232 980,75	135 169,42	0,00	0,00	510 016,62
1.1.1	- wydatki bieżące				510 016,62	232 980,75	135 169,42	0,00	0,00	510 016,62
1.1.1.1	Rozwój usług społecznych w Gminie Bledzew - Rozwój usług społecznych w Gminie Bledzew	Urząd Gminy Bledzew	2019	2021	510 016,62	232 980,75	135 169,42	0,00	0,00	510 016,62
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydutki 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	Wydutki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego				2 154 938,43	826 947,00	674 670,00	0,00	0,00	1 469 325,00
1.3.1	- wydatki bieżące				55 350,00	6 642,00	0,00	0,00	0,00	55 350,00
1.3.1.1	Wykonanie analizy ryzyka ujęć wody wraz z wnioskiem o ustanowienie strefy ochronnej obejmującej teren ochrony pośredniej do 10 ujęć wod na terenie Gminy Bledzew	Urząd Gminy Bledzew	2019	2020	55 350,00	6 642,00	0,00	0,00	0,00	55 350,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 099 588,43	820 305,00	674 670,00	0,00	0,00	1 413 975,00
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	2020	347 884,75	337 025,00	0,00	0,00	0,00	337 025,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej na działkach nr 143 i nr 120 zlokalizowanych w miejscowości Stary Dworek , obięt Stary Dworek , gm. Bledzew -	Urząd Gminy Bledzew	2017	2020	613 753,68	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej w m. Chycina oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Bledzew - Poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Bledzew	2020	2021	1 137 950,00	463 280,00	674 670,00	0,00	0,00	1 056 950,00

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 właściwego ds. 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2023 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

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;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, 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.

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, w tym: z podatku od nieruchomości, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych)

Dochody majątkowe prognozowano ze sprzedaży majątku.

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

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, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr XII/84/19 Rady Gminy Bledzew z dnia 5 listopada 2019 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok.

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 latach 2020-2023 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

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.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 155.656,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W latach 2021-2023 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Nowa Wieś	nr ewid. 93 obr. Nowa Wieś	2,1253	80.000,00	80.000,00
Bledzew	nr ewid. 927/4 obr. Bledzew	0,8625	19.000,00	19.000,00
Bledzew	nr ewid. 1090/9 obr. Bledzew	0,0688	40.650,00	40.650,00
Goruńsko	nr ewid. 269/6 obr. Goruńsko	0,0814	11.606,00	11.606,00
sprzedaż mieszkań na raty			4.400,00	4.400,00
			Suma:	155.656,00

Źródło: Opracowanie własne.

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) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST (Rada i Urząd Gminy),
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i wynagrodzenia. W przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	Wynagrodzenia
Wynagrodzenia i pochodne	0,00%	0,00%	100,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2020-2023. Realizację nowych zadań inwestycyjnych planuje się w cyklu jednorocznym. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby budżet był zrównoważony.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano dotacje celowe dla Powiatu Międzyrzeckiego w kwocie 75.000,00 zł na realizację budowy chodników wzdłuż drogi powiatowej.

Budowa chodników przyczyni się do poprawy jakości życia mieszkańców tj. w sposób znaczący wpłynie na poprawę bezpieczeństwa użytkowników, wpłynie korzystnie na walory estetyczne wsi oraz całej gminy a także uzyskamy korzyść finansową w związku ze współfinansowaniem przedsięwzięcia.

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 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu w latach 2020-2023 został sprowadzony do 0.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Bledzew

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023
Dochody	20 918 208,00	20 779 929,00	20 788 514,00	20 801 507,00
Wydatki	22 073 492,00	20 779 929,00	20 788 514,00	20 801 507,00
Wynik budżetu	-1 155 284,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. Przychody pochodzą z nadwyżki budżetu gminy z lat ubiegłych w wysokości 1.155.284,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 1 stycznia 2020 roku kwota zadłużenia wynosi 0,00 zł. W latach 2021-2023 nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania, w związku z tym gmina nie planuje rozchodów.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	11,73%	9,70%	6,63%	6,50%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	11,96%	9,93%	6,86%	6,50%
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 uofp (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Źródło: Opracowanie własne.

WÓJT GMINY
Muś
Małgorzata Musiałowska