

**UCHWAŁA NR LV/637/23
RADY GMINY BLEDZEW**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2024-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230, 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bledzew na lata 2024-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do 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. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Bledzew do zaciągania zobowiązań:

- 1) zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 2) zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Bledzew do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Bledzew do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bledzew.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XLII/349/22 Rady Gminy Bledzew z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2023-2026 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY BLEDZEW**
Tadeusz Przybyłka

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BLEDEW NA LATA 2024-2027.

| Lp. | Wyszczególnienie | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Dochody ogółem | 26 204 992,05 | 24 775 213,00 | 27 106 634,00 | 22 556 031,00 |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego: | -20 513 867,00 | 21 344 213,00 | 22 005 884,00 | 22 556 031,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 2 372 500,00 | 2 453 165,00 | 2 529 213,00 | 2 605 089,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 17 344,00 | 17 934,00 | 18 490,00 | 19 045,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 6 614 450,00 | 6 839 341,00 | 7 051 361,00 | 7 262 902,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 2 826 969,82 | 2 923 087,00 | 3 013 703,00 | 3 104 114,00 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące, w tym: | 8 682 603,18 | 9 110 686,00 | 9 393 117,00 | 9 564 881,00 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 4 937 182,00 | 5 105 046,00 | 5 263 302,00 | 5 421 201,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym: | 5 691 125,05 | 3 431 000,00 | 5 100 750,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 57 000,00 | 1 000,00 | 750,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 5 634 125,05 | 3 430 000,00 | 5 100 000,00 | 0,00 |
| 2 | Wydatki ogółem | 29 209 843,00 | 25 790 449,00 | 28 139 884,00 | 22 556 031,00 |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 20 513 867,00 | 21 344 213,00 | 22 005 884,00 | 22 556 031,00 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 9 640 006,82 | 10 035 247,00 | 10 346 340,00 | 10 604 998,00 |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.1 | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.1 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.3 | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Wydatki majątkowe, w tym: | 8 695 976,00 | 4 446 236,00 | 6 134 000,00 | 0,00 |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 8 695 976,00 | 4 446 236,00 | 6 134 000,00 | 0,00 |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 144 060,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wynik budżetu | -3 004 850,95 | -1 015 236,00 | -1 033 250,00 | 0,00 |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Przychody budżetu | 3 004 850,95 | 1 015 236,00 | 1 033 250,00 | 0,00 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym: | 3 004 850,95 | 1 015 236,00 | 1 033 250,00 | 0,00 |
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 3 004 850,95 | 1 015 236,00 | 1 033 250,00 | 0,00 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----------|---|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Rozchody budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.1 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3 | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.4 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Kwota długu, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1 | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | | | |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi | 3 004 850,95 | 1 015 236,00 | 1 033 250,00 | 0,00 |
| 8 | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | |
| 8.1 | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 8.2 | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 8.3 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | 16,63% | 14,78% | 12,04% | 10,32% |
| 8.3.1 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | 16,63% | 14,78% | 12,04% | 10,32% |
| 8.4 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | Tak | Tak | Tak | Tak |
| 8.4.1 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | Tak | Tak | Tak | Tak |
| 9 | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | |

| | | | | | |
|------------|--|--------------|--------------|--------------|------|
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1 | 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, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | 6 211 575,00 | 4 446 236,00 | 6 134 000,00 | 0,00 |
| 10.1.1 | bieżące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.2 | majątkowe | 6 211 575,00 | 4 446 236,00 | 6 134 000,00 | 0,00 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające dług, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2 | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.3 | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.8 | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-------|---|------|------|------|------|
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.10 | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.11 | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BLEDEW NA LATA 2024-2027

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka | Od | Do | Nakłady | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|---|--------------------|------|------|---------------|--------------|--------------|--------------|------|------------------|
| I | Przedsięwzięcia razem | | | | 17 129 557,60 | 6 211 575,00 | 4 446 236,00 | 6 134 000,00 | 0,00 | 10 647 202,66 |
| I.a | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.b | - wydatki majątkowe | | | | 17 129 557,60 | 6 211 575,00 | 4 446 236,00 | 6 134 000,00 | 0,00 | 10 647 202,66 |
| I.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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz.1270,ze zm.): | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2): | | | | 17 129 557,60 | 6 211 575,00 | 4 446 236,00 | 6 134 000,00 | 0,00 | 10 647 202,66 |
| I.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 17 129 557,60 | 6 211 575,00 | 4 446 236,00 | 6 134 000,00 | 0,00 | 10 647 202,66 |
| I.3.2.1 | Polski Ład: Budowa drogi gminnej w miejscowości Nowa Wieś wraz z przebudową skrzyżowania z drogą powiatową – poprawa warunków jazdy i bezpieczeństwa na drodze | URZĄD GMINY BLEDEW | 2021 | 2024 | 2 190 037,00 | 1 975 830,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.3.2.2 | Polski Ład: Przebudowa sali wiejskiej wraz z remizą OSP w Popowie - Powstanie nowoczesnej remizy wplynie pozytywnie na warunki przetrzymywania sprzętu pożarniczego oraz komfort działań strażaków przed akcjami pożarniczymi i po ich zakończeniu gdyż będą mogli odpocząć i umyć się. | URZĄD GMINY BLEDEW | 2023 | 2025 | 4 674 390,60 | 282 545,00 | 4 343 236,00 | 0,00 | 0,00 | 457 002,66 |
| I.3.2.3 | Polski Ład: Budowa drogi gminnej w miejscowości Stary Dworek - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Bledzew poprzez budowę drogi gminnej w Starym Dworku. Operacja przyczyni się do dostępności komunikacyjnej oraz poprawy warunków życia mieszkańców miejscowości | URZĄD GMINY BLEDEW | 2021 | 2024 | 721 190,00 | 693 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 693 000,00 |
| I.3.2.4 | Polski Ład: Budowa sieci wodociągowej w m. Goruńsko - Poprawa jakości wody pitnej | URZĄD GMINY BLEDEW | 2023 | 2024 | 3 100 040,00 | 3 090 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 090 200,00 |
| I.3.2.5 | Polski Ład: Przebudowa budynków Szkoły Podstawowej w Bledzewie - Poprawa warunków w jakich przebywają i są nauczane dzieci oraz oszczędności w zużyciu energii. | URZĄD GMINY BLEDEW | 2023 | 2026 | 6 443 900,00 | 170 000,00 | 103 000,00 | 6 134 000,00 | 0,00 | 6 407 000,00 |

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2024-2027

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 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bledzew 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 Bledzew na dzień przygotowania projektu, 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 (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 ze 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, Gmina Bledzew nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bledzew została przygotowana na lata 2024-2027.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bledzew 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 Bledzew, 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% |

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:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2027 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 Bledzew.

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

1. 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, wpływy z usług, wpływy z najmu i dzierżawy, odsetki), 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 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 | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w CIT | 100,00% | 0,00% |
| subwencja ogólna | 100,00% | 0,00% |
| dotacje bieżące | 100,00% | 0,00% |
| pozostałe, w tym: | 100,00% | 0,00% |
| z podatku od nieruchomości | 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 uchwałę Nr LI/610/23 Rady Gminy Bledzew z dnia 26 września 2023 r. w sprawie określenia wysokości

stawek podatku od nieruchomości, zasób nieruchomości Gminy Bledzew, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4.937.182,00 zł, co stanowi 103,44% 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 z nowych oddanych do użytkowania obiektów.

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych

Planowaną kwotę dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w oparciu o 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 i Wojewodę Lubuskiego. 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 57.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość brutto | Planowany dochód |
|--|--|----------------------|----------------|------------------|
| Nowa Wieś wraz z udziałem 1/7 prawa własności działki nr 521/5 | obr. Nowa Wieś działka nr 521/2 | 0,0731ha 0,0627ha | 36.320,00 | 29.000,00 |
| Nowa Wieś wraz z udziałem 1/7 prawa własności działki nr 521/5 | obr. Nowa Wieś działka nr 521/3 | 0,0673ha 0,0627ha | 29.160,00 | 27.000,00 |
| | splata należności rozłożonych na raty (sprzedaż nieruchomości 2 osoby) | | | 1.000,00 |
| | | | Suma | 57.000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5.634.125,05zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Środki obejmują realizację niżej wymienionych zadań w ramach:

1.Rządowego Funduszu Polski Ład: Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Goruńsko – 2.842.000,00 zł;

2.Rządowego Funduszu Polski Ład: Budowa drogi gminnej w miejscowości Nowa Wieś wraz z przebudową skrzyżowania z drogą powiatową – 1.951.829,77 zł;

3.Rządowego Funduszu Polski Ład: Budowa drogi gminnej w miejscowości Stary Dworek – 608.000,00 zł;

4.Rządowego Programu Odbudowy Zabytków: Prace konserwatorskie i rekonstrukcyjne na kolumnie Maryjnej w Starym Dworku – 88.235,28 zł;

5. Rządowego Programu Odbudowy Zabytków: Prace konserwatorskie przy witrażach w oknach Kościoła pw. Chrystusa Króla w Templewie – 144.060,00 zł.

Środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 na podstawie otrzymanych wstępnych promes dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład w łącznej kwocie 8.530.000,00zł. Środki obejmują realizację niżej wymienionych zadań:

1.Rządowego Funduszu Polski Ład: Przebudowa budynków Szkoły Podstawowej w Bledzewie – 5.100.000,00 zł;

2.Rządowego Funduszu Polski Ład: Przebudowa sali wiejskiej wraz z remizą OSP w Popowie – 3.430.000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Bledzew 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.pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Bledzew 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 | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 0,00% | 100,00% | 100,00% |
| inne | 0,00% | 100,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Bledzew wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9.640.006,82 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1.204.318,85 zł. W latach 2025-2027 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 Bledzew nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

W okresie prognozy Gmina Bledzew nie planuje wydatków na obsługę długu.

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 Bledzew na lata 2024-2027.

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 -3.004.850,95 zł, a jego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 3.004.850,95 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 Bledzew

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2024 | 26 204 992,05 | 29 209 843,00 | -3.004.850,95 |
| 2025 | 24 775 213,00 | 25 790 449,00 | -1 015 236,00 |
| 2026 | 27 106 634,00 | 28 139 884,00 | -1 033 250,00 |
| 2027 | 22 556 031,00 | 22 556 031,00 | 0,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2025, 2026.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano w wysokości 3.004.850,95 zł, które obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.101.748,00 zł, nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1.903.102,95 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy rozchodów nie planuje się.

6. Kwota długu

Na dzień 31 grudnia 2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2024-2027, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2024 roku kwoty długu nie planuje się.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano równowagę bieżącą. Relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest zachowana w całym okresie prognozy.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Bledzew

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2024 | 20 513 867,00 | 20 513 867,00 | 0,00 | 3.004.850,95 |
| 2025 | 21 344 213,00 | 21 344 213,00 | 0,00 | 1 015 236,00 |
| 2026 | 22 005 884,00 | 22 005 884,00 | 0,00 | 1 033 250,00 |
| 2027 | 22 556 031,00 | 22 556 031,00 | 0,00 | 0,00 |

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 Bledzew przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2024 | 0,00% | 16,63% | TAK | 16,63% | TAK |
| 2025 | 0,00% | 14,78% | TAK | 14,78% | TAK |
| 2026 | 0,00% | 12,04% | TAK | 12,04% | TAK |
| 2027 | 0,00% | 10,32% | TAK | 10,32% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bledzew 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 września 2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym: 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.

