

UCHWAŁA nr LXX/446/2023

Rady Miejskiej w Błażowej

z dnia 21.12.2023

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Błażowa

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm) art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)

Rada Miejska w Błażowej uchwala co następuje:

§ 1.

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Błażowa wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024 – 2036 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały

§ 2.

Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Błażowa na lata 2024-2036 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza Błażowej do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzenia ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dystrybucji energii elektrycznej
- d) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe.

2) zawieranych na czas określony do kwoty 9 000 000,00zł

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Błażowej do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Błażowa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy :

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzenia ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dystrybucji energii elektrycznej
- d) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe.

2) zawieranych na czas określony do kwoty 2 000 000,00zł

§ 5

Traci moc Uchwała nr LVIII/344/2022 Rady Miejskiej w Błazowej z dnia 28.12.2023r w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Błazowa ze zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Sławomir Kowal

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały nr LXX/446/2023 Rady Miejskiej w Białzowej z dnia 21.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			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	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	1.2.1	1.2.2	
2024	65 320 455,68	53 696 913,80	6 574 414,00	134 808,00	34 639 139,00	6 029 840,00	6 318 712,80	2 270 000,00	11 623 541,88	0,00	11 623 541,88	
2025	63 228 756,00	56 645 211,84	6 944 225,00	142 391,00	36 587 591,00	6 369 018,00	6 601 986,84	2 281 500,00	6 583 544,16	0,00	6 583 544,16	
2026	61 432 016,00	58 138 016,00	7 159 496,00	146 805,00	37 721 806,00	6 566 458,00	6 543 451,00	2 352 226,00	3 294 000,00	0,00	3 294 000,00	
2027	59 591 465,00	59 591 465,00	7 338 483,00	150 475,00	38 664 851,00	6 730 619,00	6 707 037,00	2 411 032,00	0,00	0,00	0,00	
2028	61 081 251,00	61 081 251,00	7 521 945,00	154 237,00	39 631 472,00	6 898 884,00	6 874 713,00	2 471 308,00	0,00	0,00	0,00	
2029	62 608 283,00	62 608 283,00	7 709 994,00	158 093,00	40 622 259,00	7 071 356,00	7 046 581,00	2 533 091,00	0,00	0,00	0,00	
2030	64 173 490,00	64 173 490,00	7 902 744,00	162 045,00	41 637 815,00	7 248 140,00	7 222 746,00	2 596 418,00	0,00	0,00	0,00	
2031	65 777 828,00	65 777 828,00	8 100 313,00	166 096,00	42 678 760,00	7 429 344,00	7 403 315,00	2 661 328,00	0,00	0,00	0,00	
2032	67 422 274,00	67 422 274,00	8 302 821,00	170 248,00	43 745 729,00	7 615 078,00	7 588 398,00	2 727 861,00	0,00	0,00	0,00	
2033	69 107 831,00	69 107 831,00	8 510 392,00	174 504,00	44 839 372,00	7 805 455,00	7 778 108,00	2 796 058,00	0,00	0,00	0,00	
2034	70 835 527,00	70 835 527,00	8 723 152,00	178 867,00	45 960 356,00	8 000 591,00	7 972 561,00	2 865 959,00	0,00	0,00	0,00	
2035	72 606 416,00	72 606 416,00	8 941 231,00	183 339,00	47 109 365,00	8 200 606,00	8 171 875,00	2 937 608,00	0,00	0,00	0,00	
2036	74 421 576,00	74 421 576,00	9 164 762,00	187 922,00	48 287 099,00	8 405 621,00	8 376 172,00	3 011 048,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	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		
Lp	2	2.1	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	72 393 171,37	53 257 582,00	32 719 204,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	19 135 589,37	19 135 589,37	276 562,73
2025	62 318 756,00	55 079 636,00	33 741 885,00	0,00	0,00	988 098,00	0,00	0,00	0,00	7 239 120,00	7 239 120,00	306 000,00
2026	60 522 016,00	56 483 385,00	34 711 964,00	0,00	0,00	790 929,00	0,00	0,00	0,00	4 038 631,00	4 038 631,00	294 000,00
2027	58 681 465,00	57 772 077,00	35 579 763,00	0,00	0,00	687 310,00	0,00	0,00	0,00	909 388,00	909 388,00	0,00
2028	60 203 251,00	59 124 741,00	36 495 942,00	0,00	0,00	586 170,00	0,00	0,00	0,00	1 078 510,00	1 078 510,00	0,00
2029	61 730 283,00	60 584 698,00	37 435 713,00	0,00	0,00	555 290,00	0,00	0,00	0,00	1 145 585,00	1 145 585,00	0,00
2030	63 255 201,59	62 081 625,00	38 399 683,00	0,00	0,00	523 405,00	0,00	0,00	0,00	1 173 576,59	1 173 576,59	0,00
2031	64 509 828,00	63 581 695,00	39 359 675,00	0,00	0,00	484 520,00	0,00	0,00	0,00	928 133,00	928 133,00	0,00
2032	66 155 626,02	65 114 269,00	40 343 667,00	0,00	0,00	439 664,00	0,00	0,00	0,00	1 041 357,02	1 041 357,02	0,00
2033	67 330 931,00	66 672 122,00	41 352 259,00	0,00	0,00	380 652,00	0,00	0,00	0,00	658 809,00	658 809,00	0,00
2034	69 235 527,00	68 146 010,00	42 386 065,00	0,00	0,00	197 254,00	0,00	0,00	0,00	1 089 517,00	1 089 517,00	0,00
2035	71 006 416,00	69 737 939,00	43 413 927,00	0,00	0,00	122 254,00	0,00	0,00	0,00	1 268 477,00	1 268 477,00	0,00
2036	72 748 860,31	71 365 894,00	44 466 715,00	0,00	0,00	42 377,00	0,00	0,00	0,00	1 382 966,31	1 382 966,31	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	-7 072 715,69	0,00	7 872 715,69	7 772 715,69	7 072 715,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	878 000,00	878 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	878 000,00	878 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	918 288,41	918 288,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 268 000,00	1 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 266 647,98	1 266 647,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 776 900,00	1 776 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 672 715,69	1 672 715,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu 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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	100 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	878 000,00	878 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	878 000,00	878 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	918 288,41	918 288,41	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 268 000,00	1 268 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 266 647,98	1 266 647,98	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 776 900,00	1 776 900,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672 715,69	1 672 715,69	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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					
	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	14 588 552,08	0,00	439 331,80	539 331,80
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 678 552,08	0,00	1 565 575,84	1 565 575,84
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 768 552,08	0,00	1 654 631,00	1 654 631,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 858 552,08	0,00	1 819 388,00	1 819 388,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 980 552,08	0,00	1 956 510,00	1 956 510,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 102 552,08	0,00	2 023 585,00	2 023 585,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 184 263,67	0,00	2 091 865,00	2 091 865,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 916 263,67	0,00	2 196 133,00	2 196 133,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 649 615,69	0,00	2 308 005,00	2 308 005,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 872 715,69	0,00	2 435 709,00	2 435 709,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 272 715,69	0,00	2 689 517,00	2 689 517,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 672 715,69	0,00	2 868 477,00	2 868 477,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 055 682,00	3 055 682,00

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. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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 wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku 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	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,94%	2,18%	2,18%	10,73%	10,43%	TAK	TAK
2025	3,78%	5,08%	x	9,36%	9,06%	TAK	TAK
2026	3,30%	4,74%	x	8,72%	8,42%	TAK	TAK
2027	3,02%	4,74%	x	8,19%	7,89%	TAK	TAK
2028	2,70%	4,69%	x	6,84%	6,53%	TAK	TAK
2029	2,58%	4,64%	x	5,59%	5,29%	TAK	TAK
2030	2,53%	4,59%	x	4,44%	4,14%	TAK	TAK
2031	3,00%	4,59%	x	4,38%	4,38%	TAK	TAK
2032	2,85%	4,59%	x	4,72%	4,72%	TAK	TAK
2033	3,52%	4,59%	x	4,65%	4,65%	TAK	TAK
2034	2,86%	4,59%	x	4,63%	4,63%	TAK	TAK
2035	2,67%	4,64%	x	4,61%	4,61%	TAK	TAK
2036	2,60%	4,69%	x	4,60%	4,60%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych 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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			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
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	574 429,14	574 429,14	574 429,14	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2024	751 704,01	751 704,01	574 429,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białowa na lata 2024-2036

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 Białowa 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 Białowa jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Białowa 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 Białowa 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Białowa została przygotowana na lata 2024-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Białowa 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 Białowa, 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%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%

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 2025-2036 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 Błazowa.

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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Błażowa 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 Błażowa 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	75,00%	75,00%
	2026-2036	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2025	75,00%	75,00%
	2026-2036	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2025	75,00%	75,00%
	2026-2036	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2025	75,00%	75,00%
	2026-2036	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2025	75,00%	75,00%
	2026-2036	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2025	75,00%	75,00%
	2026-2036	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. 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 Błazowa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 270 000,00 zł. 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 623 541,88 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- 1. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Borek (PROW)
w kwocie 470 639,30**
- 2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Błazowa (PROW)
w kwocie 64 527,84**
3. środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” **w kwocie 4 066 333,26 zł**
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Błazowa, Błazowa Dolna, Błazowa Górna,
4. Środki mieszkańców na budowę gazociągu w kwocie 10 000,00.
5. „środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” **w kwocie 1 900 000,00 zł**
Budowa i przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Błazowa
6. zadanie; **Modernizacja pomieszczeń GOK w kwocie 39 262,00**
7. „dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych” **w kwocie 2 505 000,00 zł (dotyczy dofinansowania zadania z Ministerstwa Sportu i Turystyki, program Olimpia-Budowa nowego**

boiska wielofunkcyjnego z zadaniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Nowym Borku)

8. „środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19” **w kwocie 529 741,48 zł**, Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków **w tym:**

**Przebudowa i nadbudowa oraz zmiana konstrukcji dachu wraz z poszyciem budynku usługowo-mieszkalnego w miejscowości Błażowa, ul. 3-go Maja 17
kwota: 211 741,48zł; (dotacja)**

Remont kapliczki w Piątkowej: kwota: 150 000,00 zł;

Remont zabytkowej przydrożnej kapliczki w Białce, kwota: 70 000,00 zł;

Remont zabytkowego pomnika Władysława Jagiełły w Błażowej, kwota 98 000,00 zł;

9. „środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 1 425 000,00 zł, w tym:

**„Budowa budynku zaplecza sportowego przy stadionie sportowym w Błażowej”
zaplanowano 1 000 000,00 zł;**

**„Przebudowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Błażowa”
zaplanowano 425 000,00 zł;**

10. „środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” **w kwocie 408 120,00 zł-zadanie:
Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Błażowa**

11. Środki z PFRON w kwocie **204 918,00** na zadanie –„Zakup autobusu dostosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych dla Gminy Błażowa”

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 9 877 544,16 zł.

1. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Borek (PROW-dofinansowanie)

(Na wymienione zadanie jest dofinansowanie wprowadzone do WPF na rok 2025 w kwocie 2 456 424,16)

2. Budowa oczyszczalni ścieków (etap I) w Nowym Borku wraz z rozbudową kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Błażowa (Polski Ład-dofinansowanie)

(Na to zadanie jest dofinansowanie z Polskiego Ładu w kwocie 3 000 000,00 na rok 2025 i 3 000 000,00 na rok 2026, kwoty są ujęte w WPF)

3. Przebudowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Błażowa (Polski Ład-dofinansowanie)

(Na wymienione zadanie jest ujęta dotacja w WPF na rok 2025 w kwocie 425 000,00)

**4. Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie:
Remont zabytkowej kaplicy mszalnej pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa
w Błażowej**

(dofinansowanie w roku 2025 kwota 294 000,00 oraz w roku 2026 kwota 294 000,00)

5. „środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie **408 120,00** zł-zadanie: Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Błazowa

(dofinansowanie w roku 2025)

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Błazowa 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:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Błazowa 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 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2036	0,00%	25,00%	75,00%
inne	2025-2036	0,00%	100,00%	0,00%

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 uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Błazowa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 32 719 204,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 880 887,34 zł. W latach 2025-2036 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 Błazowa 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 inwestycje, które ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Błazowa (w tym wynikające z uchwał o zobowiązaniach).

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków

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 -7 072 715,69 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 7 072 715,69 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 4. Wynik budżetu Gminy Błazowa

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	65 320 455,68	72 393 171,37	-7 072 715,69
2025	63 228 756,00	62 318 756,00	910 000,00
2026	61 432 016,00	60 522 016,00	910 000,00
2027	59 591 465,00	58 681 465,00	910 000,00
2028	61 081 251,00	60 203 251,00	878 000,00
2029	62 608 283,00	61 730 283,00	878 000,00
2030	64 173 490,00	63 255 201,59	918 288,41
2031	65 777 828,00	64 509 828,00	1 268 000,00
2032	67 422 274,00	66 155 626,02	1 266 647,98
2033	69 107 831,00	67 330 931,00	1 776 900,00
2034	70 835 527,00	69 235 527,00	1 600 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2035	72 606 416,00	71 006 416,00	1 600 000,00
2036	74 421 576,00	72 748 860,31	1 672 715,69

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 872 715,69 zł. Przychody Gminy Błazowa w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 772 715,69 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 100 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Błazowa obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Błazowa zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Błazowa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	800 000,00	0,00	800 000,00
2025	900 000,00	10 000,00	910 000,00
2026	900 000,00	10 000,00	910 000,00
2027	900 000,00	10 000,00	910 000,00
2028	868 000,00	10 000,00	878 000,00
2029	868 000,00	10 000,00	878 000,00
2030	868 288,41	50 000,00	918 288,41
2031	568 000,00	700 000,00	1 268 000,00
2032	566 647,98	700 000,00	1 266 647,98
2033	376 900,00	1 400 000,00	1 776 900,00
2034	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2035	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2036	0,00	1 672 715,69	1 672 715,69

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Błazowa na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 7 615 836,39 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 588 552,08 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 30,54%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	14 588 552,08	47 767 073,80	30,54%
2025	13 678 552,08	50 276 193,84	27,21%

*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 Błazowa zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Błazowa

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	53 696 913,80	53 257 582,00	439 331,80	539 331,80
2025	56 645 211,84	55 079 636,00	1 565 575,84	1 565 575,84
2026	58 138 016,00	56 483 385,00	1 654 631,00	1 654 631,00
2027	59 591 465,00	57 772 077,00	1 819 388,00	1 819 388,00
2028	61 081 251,00	59 124 741,00	1 956 510,00	1 956 510,00
2029	62 608 283,00	60 584 698,00	2 023 585,00	2 023 585,00
2030	64 173 490,00	62 081 625,00	2 091 865,00	2 091 865,00
2031	65 777 828,00	63 581 695,00	2 196 133,00	2 196 133,00
2032	67 422 274,00	65 114 269,00	2 308 005,00	2 308 005,00
2033	69 107 831,00	66 672 122,00	2 435 709,00	2 435 709,00
2034	70 835 527,00	68 146 010,00	2 689 517,00	2 689 517,00
2035	72 606 416,00	69 737 939,00	2 868 477,00	2 868 477,00
2036	74 421 576,00	71 365 894,00	3 055 682,00	3 055 682,00

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 Błazowa przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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	2,94%	10,73%	TAK	10,43%	TAK
2025	3,78%	9,36%	TAK	9,06%	TAK

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 przewidywaneg o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,30%	8,72%	TAK	8,42%	TAK
2027	3,02%	8,19%	TAK	7,89%	TAK
2028	2,70%	6,84%	TAK	6,53%	TAK
2029	2,58%	5,59%	TAK	5,29%	TAK
2030	2,53%	4,44%	TAK	4,14%	TAK
2031	3,00%	4,38%	TAK	4,38%	TAK
2032	2,85%	4,72%	TAK	4,72%	TAK
2033	3,52%	4,65%	TAK	4,65%	TAK
2034	2,86%	4,63%	TAK	4,63%	TAK
2035	2,67%	4,61%	TAK	4,61%	TAK
2036	2,60%	4,60%	TAK	4,60%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Błazowa 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”.

Wśród umów zawieranych na czas określony do kwoty 9 000 000,00zł znajdują się m.in. wszystkie ubezpieczenia np. *ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej, mienia, ubezpieczenia następstw nieszczęśliwych wypadków Soltysów na terenie gminy Błazowa*, umowy zawierane z tytułu dowozu dzieci do placówek oświatowych, umowy z audytorem, świadczenie usług w związku z RODO, itp.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

12. 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.