

UCHWAŁA NR 174/XXX/2020
RADY MIEJSKIEJ W BLACHOWNI
z dnia 22 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na lata 2021 - 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz § 2 i § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92 z późn. zm.),

Rada Miejska w Blachowni
uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Blachownia na lata 2021-2030 obejmującą:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Blachownia wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2030, jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) wykaz przedsięwzięć wieloletnich, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia dla przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Blachownia wartości, jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza Blachowni do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć, zamieszczonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;

2) 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 do wysokości 6 000 000,00 zł.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień 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.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Blachowni 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, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć o którym mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Blachowni.

§ 6.

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.
2. Z dniem wejścia w życie traci moc uchwała Nr 104/XVII/2019 Rady Miejskiej w Blachowni z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na rok 2020 z późniejszymi zmianami.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr 174/XXX/2020
z dnia 2020-12-22

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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2021	57 878 041,41	55 817 320,47	12 521 480,00	100 000,00	11 895 838,00	18 248 057,47	13 051 945,00	5 386 000,00	2 060 720,94	1 132 000,00	878 720,94
2022	57 346 287,55	57 043 287,55	12 947 210,32	102 400,00	12 074 275,57	18 580 313,87	13 339 087,79	5 493 720,00	303 000,00	300 000,00	0,00
2023	58 314 094,72	58 011 094,72	13 335 626,63	104 857,60	12 255 389,70	18 655 994,89	13 659 225,90	5 603 594,40	303 000,00	300 000,00	0,00
2024	59 501 452,27	59 298 452,27	13 735 695,43	107 374,18	12 439 220,55	19 029 114,79	13 987 047,32	5 715 666,29	203 000,00	200 000,00	0,00
2025	60 818 959,84	60 615 959,84	14 147 766,29	109 951,16	12 625 808,86	19 409 697,08	14 322 736,45	5 829 979,61	203 000,00	200 000,00	0,00
2026	61 981 506,18	61 978 506,18	14 586 347,05	112 589,99	12 815 195,99	19 797 891,02	14 666 482,13	5 946 579,21	3 000,00	0,00	0,00
2027	63 376 566,42	63 373 566,42	15 038 523,80	115 292,15	13 007 423,93	20 193 848,84	15 018 477,70	6 065 510,79	3 000,00	0,00	0,00
2028	64 789 920,95	64 786 920,95	15 489 679,52	118 059,16	13 202 535,29	20 597 725,82	15 378 921,16	6 186 821,01	3 000,00	0,00	0,00
2029	66 205 552,06	66 202 552,06	15 923 390,55	120 892,58	13 400 573,32	21 009 680,34	15 748 015,27	6 310 557,43	3 000,00	0,00	0,00
2030	67 653 462,98	67 650 462,98	16 369 245,48	123 794,00	13 601 581,92	21 429 873,94	16 125 967,64	6 436 768,57	3 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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	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			
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
2021	58 416 777,80	53 920 271,47	18 292 581,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 496 506,33	4 496 506,33	140 000,00
2022	55 279 262,37	54 044 511,36	18 457 214,23	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	1 234 751,01	1 234 751,01	0,00
2023	56 248 533,90	54 154 398,03	18 549 500,31	0,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	2 094 135,87	2 094 135,87	0,00
2024	57 023 556,90	54 535 092,29	18 642 247,81	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 488 464,61	2 488 464,61	0,00
2025	58 473 959,84	54 920 053,35	18 735 459,05	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	3 553 906,49	3 553 906,49	0,00
2026	59 301 506,18	55 300 435,46	18 829 134,34	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	4 001 070,72	4 001 070,72	0,00
2027	61 036 566,42	55 687 834,11	18 923 282,02	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 348 732,31	5 348 732,31	0,00
2028	62 449 920,95	56 067 448,41	19 017 898,44	0,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	6 382 472,54	6 382 472,54	0,00
2029	65 025 552,06	56 422 666,42	19 112 987,93	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	8 602 885,64	8 602 885,64	0,00
2030	67 313 462,98	56 782 883,73	19 208 552,86	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 530 579,25	10 530 579,25	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2021	-538 736,39	0,00	2 508 736,39	2 000 000,00	538 736,39	0,00	0,00	508 736,39	0,00
2022	2 067 025,18	2 067 025,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 065 560,82	2 065 560,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 477 895,37	2 477 895,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 345 000,00	2 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 680 000,00	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	340 000,00	340 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 067 025,18	2 067 025,18	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065 560,82	2 065 560,82	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 477 895,37	2 477 895,37	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 345 000,00	2 345 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 680 000,00	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 835 481,37	0,00	1 897 049,00	2 405 785,39	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	15 768 456,19	0,00	2 998 776,19	2 998 776,19	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	13 702 895,37	0,00	3 856 696,69	3 856 696,69	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 225 000,00	0,00	4 763 359,98	4 763 359,98	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 880 000,00	0,00	5 695 906,49	5 695 906,49	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	6 678 070,72	6 678 070,72	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 860 000,00	0,00	7 685 732,31	7 685 732,31	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 520 000,00	0,00	8 719 472,54	8 719 472,54	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	340 000,00	0,00	9 779 885,64	9 779 885,64	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 867 579,25	10 867 579,25	

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 ustawowych 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	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	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	6,31%	6,18%	9,19%	13,48%	12,76%	TAK	TAK
2022	6,52%	9,00%	9,78%	12,23%	11,51%	TAK	TAK
2023	6,42%	10,97%	11,73%	9,20%	8,48%	TAK	TAK
2024	7,15%	12,82%	13,32%	10,23%	10,23%	TAK	TAK
2025	6,49%	14,62%	x	11,61%	11,61%	TAK	TAK
2026	6,97%	16,45%	x	11,13%	10,70%	TAK	TAK
2027	5,88%	18,26%	x	11,04%	10,60%	TAK	TAK
2028	5,57%	20,01%	x	12,61%	12,61%	TAK	TAK
2029	2,70%	21,73%	x	14,59%	14,59%	TAK	TAK
2030	0,76%	23,53%	x	16,41%	16,41%	TAK	TAK

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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	413 976,47	413 976,47	381 335,40	878 720,94	878 720,94	878 720,94	437 798,87	437 798,87	381 335,40
2022	290 122,80	290 122,80	265 166,00	0,00	0,00	0,00	311 960,00	311 960,00	265 166,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	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
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

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 przekształcaniach samorządowych osobach prawnych
			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
2021	950 063,90	950 063,90	738 720,94	390 320,00	340 320,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	823 047,66	823 047,66	0,00	1 435 007,66	311 960,00	1 123 047,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	765 237,63	765 237,63	0,00	1 865 237,63	0,00	1 865 237,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wyплаты z tytuлу wymagalnych порещен i гваранции ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 047 025,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 045 560,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 377 895,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 174/XXX/2020
z dnia 2020-12-22

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 718 925,29	390 320,00	1 435 007,66	1 865 237,63	0,00	3 690 565,29
1.a	- wydatki bieżące				680 640,00	340 320,00	311 960,00	0,00	0,00	652 280,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 038 285,29	50 000,00	1 123 047,66	1 865 237,63	0,00	3 038 285,29
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 268 925,29	340 320,00	1 135 007,66	765 237,63	0,00	2 240 565,29
1.1.1	- wydatki bieżące				680 640,00	340 320,00	311 960,00	0,00	0,00	652 280,00
1.1.1.1	Usługi opiekuńcze w twoim domu - Rozwój i zwiększenie dostępu usług opiekuńczych w gminie Blachownia poprzez objęcie wsparciem 8 osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu w postaci usług opiekuńczych świadczonych w miejscu zamieszkania	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2022	680 640,00	340 320,00	311 960,00	0,00	0,00	652 280,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 588 285,29	0,00	823 047,66	765 237,63	0,00	1 588 285,29
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Cisie - I etap - Zmniejszenie ładunku ścieków wprowadzonych do środowiska, poprawa jakości wód powierzchniowych i podziemnych	Urząd Miejski w Blachowni	2021	2023	1 588 285,29	0,00	823 047,66	765 237,63	0,00	1 588 285,29
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 450 000,00	50 000,00	300 000,00	1 100 000,00	0,00	1 450 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 450 000,00	50 000,00	300 000,00	1 100 000,00	0,00	1 450 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Blachownia, Cisie, Łojki - Poprawa stanu środowiska naturalnego oraz zapewnienie zrównoważonego rozwoju	Urząd Miejski w Blachowni	2021	2023	1 450 000,00	50 000,00	300 000,00	1 100 000,00	0,00	1 450 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr 174/XXX/2020
Rady Miejskiej w Blachowni
z dnia 22 grudnia 2020 r.

OBJAŚNIENIA DLA PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY BLACHOWNIA WARTOŚCI

Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Blachownia została sporządzona zgodnie z art. 226 – 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.).

Obejmuje ona lata 2021 – 2030, czyli okres na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne z tytułu kredytów i pożyczek. Załączniki Nr 1 oraz Nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92 r. z późn. zm.). Przy opracowaniu wskazanego powyżej dokumentu zostały uwzględnione zmiany dotyczące gospodarki finansowej związane z epidemią COVID-19.

Podstawą WPF jest projekt budżetu na 2021 r.

Wielkości przyjęte w WPF dotyczące roku 2021 są zgodne z budżetem Gminy Blachownia na 2021 r.

W związku z obecną sytuacją wywołaną pandemią COVID-19 oraz dużym stopniem niepewności co do dalszych perspektyw wzrostu gospodarczego, utrzymanie stabilności

finansowej gminy w 2021 r. może być zadaniem trudnym, dlatego wydziały Urzędu i wszystkie jednostki organizacyjne gminy będą zobowiązane do rygorystycznego przestrzegania zasad oszczędnościowych dla zabezpieczenia Gminy przed ujemnymi skutkami nieprzewidywalnych zdarzeń w gospodarce krajowej i zagrożeń w realizacji prognozowanych dochodów.

Założenia makroekonomiczne

Założenia makroekonomiczne w zakresie inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB w ujęciu realnym, a także stawki WIBOR przedstawia poniższa tabela:

rok	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Inflacja średnioroczna	3,3 %	1,8 %	2,2 %	2,4 %	2,5 %	2,5 %
PKB w ujęciu realnym	- 4,6 %	4,0 %	3,4 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %
WIBOR 3M (lub zastępczy wskaźnik)	0,66 %	0,22 %	0,22 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %

rok	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Inflacja średnioroczna	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %
PKB w ujęciu realnym	3,1 %	3,1 %	3,0 %	2,8 %	2,8 %	2,7 %
WIBOR 3M (lub zastępczy wskaźnik)	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %

W przywołanych wyżej założeniach prognoz makroekonomicznych zwraca się uwagę na fakt, iż perspektywy polskiej gospodarki są obecnie uwarunkowane przede wszystkim światowym kryzysem gospodarczym wywołanym pandemią COVID-19. Wyjątkowa niepewność, w tym wystąpienie drugiej fali pandemii utrudnia opracowanie wiarygodnych prognoz dla sektora samorządowego. Mimo wciąż trwającego kryzysu zakłada się, że poziom dochodów w 2021 roku będzie zdeterminowany spodziewanym ożywieniem gospodarczym po okresie recesji z 2020 roku.

W związku z sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa gmina, dla potrzeb prognozy zostały przyjęte skorygowane makroekonomiczne założenia, za wyjątkiem prognozowanych dochodów z PIT, które to kalkulowane są od 2022 o wskaźnik

PKB.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Blachownia przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące Budżetu Gminy Blachownia, w tym na obsługę długu;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu gminy;
- 3) wynik budżetu Gminy Blachownia;
- 4) sposób przeznaczenia nadwyżki w latach 2021 – 2030 lub sposób finansowania planowanego deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu Gminy Blachownia z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu Gminy Blachownia oraz sposób finansowania jego spłaty.
- 7) relacje, o których mowa w art. 242 – 244 ustawy o finansach publicznych;
- 8) kwoty wydatków majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane przedsięwzięcia wieloletnie.

WPF to plan kroczący, w każdym roku modyfikowany w zależności od zmieniających się warunków gospodarczych.

Dla zachowania realizmu prognozy należy okresowo weryfikować wartości, a w szczególności te, które wpływają na wyliczenie wskaźnika spłaty zobowiązań z art. 243

ustawy o finansach publicznych.

ZAŁĄCZNIK NR 1 DO WPF GMINY BLACHOWNIA

GRUPA I DOCHODY

Poziom dochodów w 2021 r. będzie uzależniony głównie od spodziewanego ożywienia gospodarczego, po okresie recesji spowodowanej epidemią COVID-19.

Dochody na rok 2021 zaplanowano w kwocie 57 878 041,41 zł. Szczegółowy opis poszczególnych pozycji dochodów gminy zawiera projekt uchwały budżetowej na 2021 rok.

W poniższym dokumencie wyszczególniono jedynie te pozycje dochodów, które zostały wyodrębnione w załączniku nr 1 do WPF.

Nadrzędną zasadą jaką zastosowano przy szacowaniu dochodów to prawdopodobieństwo ich uzyskania.

W latach 2022 – 2030 średni wzrost dochodów ogółem wynosi 1,8 %.

1.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące na nadchodzący rok budżetowy zostały zaplanowane w kwocie 55 817 320,47 zł, co w odniesieniu do przewidywanego wykonania za rok 2020 daje 2,6 % wzrost. W roku 2021 zaplanowano dochody bieżące zgodnie z otrzymanymi informacjami od:

- 1) Ministra Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- 2) Wojewody Śląskiego w zakresie planowanych do uzyskania kwot dotacji (w budżecie Gminy zaplanowano również dotację celową z budżetu państwa na zadania związane z wychowaniem przedszkolnym - pula środków finansowych została obliczona jako

iloczyn kwoty rocznej oraz liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego);

- 3) Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w zakresie dotacji celowej na prowadzenie stałego rejestru wyborców.

Pozostałe dochody bieżące zaplanowano w oparciu o analizę wykonania za III kwartał 2020 r. oraz przewidywane wykonanie za rok 2020. Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2021 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2021.

Począwszy od 2022 r. zakłada się dalszy wzrost dochodów bieżących.

Dla niektórych grup dochodów bieżących przyjęto ostrożniejszą niż w dokumentach rządowych dynamikę wzrostu.

Na dochody bieżące, składają się następujące źródła wpływów:

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych

rok	2016	2017	2018	2019	2020	projekt 2021
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych (w zł)	9 198 122	9 642 866	11 232 900	12 419 327	12 350 025	12 621 480
wzrost/spadek %		104,8	116,5	110,6	99,4	102,2

Średni wzrost dochodów z tej grupy na przestrzeni 5 lat wynosi 6,7 %.

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Poziom dochodów z PIT jest pośrednio skorelowany z aktualnie występującą koniunkturą zarówno na rynku lokalnym jak i krajowym.

Udział gmin we wpływach z podatku PIT w 2021 r. wyniesie 38,23 %, a więc będzie wyższy niż w 2020 r. o 0,07 punktu procentowego.

PIT w 2021 r. zaplanowano w oparciu o informację otrzymaną z Ministerstwa Finansów.

Na 2021 rok zaplanowano dla Gminy Blachownia udziały w kwocie 12 521 480,00 zł, co oznacza, że dochody te zaplanowano w kwocie wyższej o 271 455 zł, w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020, co stanowi planowany wzrost o 2,2 %.

Rząd prognozuje, że w 2021 r. straty w podatku dochodowym wywołane COVID-19 zostaną odrobione.

W kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu liczony w oparciu o prognozowane wskaźniki PKB. Przy prognozowaniu tego źródła dochodów, wzięto pod uwagę aktualnie obowiązujące przepisy prawne, historyczną analizę ich wykonania, a także informacje Ministra Finansów o prognozie wzrostu realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej oraz o wskaźnikach PKB dla dochodów kalkulowanych od 2022 r.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych.

Dochody Blachowni z tytułu udziału w podatku CIT są ściśle uzależnione od wahań koniunktury gospodarczej. Rząd zakłada, że w przyszłym roku PKB wzrośnie o 4,0 proc., po spadku o 4,6 proc. w br.

W roku 2021 dochody z omawianego tytułu zostały zaplanowane w kwocie 100 000,00 zł tj. na poziomie planowanych wpływów w roku 2020 r. (przyjęto stabilną ilość płatników podatku CIT).

Planuje się wzrost dochodów z CIT od 2022 r. o 2,4 %.

Subwencja ogólna

rok	2016	2017	2018	2019	2020	projekt 2021
subwencja (w zł)	10 116 503	9 965 670	10 909 077	11 960 798	11 936 698	11 895 838
wzrost/spadek %		98,5	109,5	109,6	99,8	99,7

Średnia arytmetyczna tej kategorii dochodów, na przestrzeni 5 lat, wynosi „-„ 3,4 %.

W nadchodzącym roku budżetowym poziom subwencji został określony na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów i wynosi 11 895 838,00 zł. W ramach subwencji ogólnej dla Gminy Blachownia wyodrębniono część oświatową, wyrównawczą, równoważącą.

Mając na uwadze historyczną dynamikę wzrostu tych dochodów oraz prognozowaną dynamikę PKB, przyjęto dla kolejnych lat wieloletniej prognozy finansowej średnioroczny wzrost tych dochodów w całym okresie objętym prognozą o 1,5 % r/r.

Wartość przyrostów na lata prognozy będą pochodną nie tylko liczby uczniów, wysokości subwencji na 1 dziecko, wzrostu gospodarczego makro kraju, ale przede wszystkim polityki płacowej państwa w stosunku do grupy zawodowej pracującej w oświacie.

Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczone na cele bieżące

W ramach tej pozycji w 2021 r. zaplanowano dochody o charakterze celowym, które gmina otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności ta pozycja obejmuje następujące źródła dochodów:

Dotacje celowe z budżetu państwa (w tym 500+).

Zgodnie z uzyskanym zawiadomieniem w roku 2021 planowane wielkości dotacji z budżetu państwa dla gminy na realizację zadań własnych i zleconych zaplanowano w kwocie 17 361 302,00 zł. W trakcie roku budżetowego planowane kwoty ulegają zwiększeniu powodując drugostronnie zwiększenie planowanych wydatków bieżących.

W celu pokrycia częściowych wydatków związanych z finansowaniem działalności przedszkoli publicznych, oddziałów przedszkolnych i innych form wychowania przedszkolnego, w budżecie gminy zaplanowano dotację celową z budżetu państwa na zadania związane z wychowaniem przedszkolnym - kwotę dotacji wyliczono na poziomie 322 779,00 zł. Wysokość dotacji zostanie skorygowana po otrzymaniu informacji o

wysokości dotacji na realizację zadań przedszkolnych w 2021 roku.

rok	2017	2018	2019	2020	projekt 2021
dotacje bieżące (§ 201, § 203, § 206 dane z projekt budżetu bez dotacji na wychowanie przedszkolne – warunki porównywalne)	11 063 595	12 167 594	12 000 131	17 186 849	17 361 300
wzrost/spadek %		110,0	98,6	143,2	101,0

Z przeprowadzonej analizy historycznej dotyczącej otrzymanych od dysponentów (Wojewoda Śląski, Dyrektor Krajowego Biura Wyborczego) informacji o planowanej kwocie dotacji z budżetu państwa (z wyłączeniem dotacji na pomoc państwa w wychowaniu dzieci – warunki porównywalne), wynika, że średni wzrost planowanych dochodów w tej grupie na przestrzeni 4 lat wynosi 13 %.

Przyjęto dla kolejnych lat wieloletniej prognozy finansowej średnioroczny wzrost tych dochodów w całym okresie objętym prognozą o ok. 2 %.

Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

W pozycji tej ujęto planowany zwrot kosztów wychowania przedszkolnego dziecka z innej gminy (dotyczy dziecka zamieszkującego w sąsiedniej gminie, które korzysta z gminnego przedszkola lub publicznej innej formy wychowania przedszkolnego) – wartość w roku 2021 oszacowana została w oparciu o analizę wykonania lat poprzednich.

Ich wzrost założono na poziomie 2% w każdym kolejnym roku.

Dotacje i środki na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań współfinansowanych ze środków europejskich.

W 2021 r. zaplanowano dotację na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań współfinansowanych ze środków europejskich w kwocie 413 976,47 zł – dot. realizacji zadania pn.:

1) "Lepsza edukacja szansą na lepszą przyszłość uczniów" (97 478,87 zł). Projekt

realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego;

2) "Usługi opiekuńcze w twoim domu". Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Przedsięwzięcie z okresem realizacji: 2020-2022.

Planowane dofinansowanie projektu to kwota 632 995,20 zł, z czego zgodnie z harmonogramem płatności, dofinansowanie w:

a) 2020 r. to kwota 26 374,80 zł (środki europejskie: 24 106,00 zł, środki z budżet państwa: 2 268,80 zł),

b) 2021 r. to kwota 316 497,60 zł (środki europejskie: 289 272,00 zł, środki z budżet państwa: 27 225,60 zł,

c) 2022 r. to kwota 290 122,80 zł (środki europejskie: 265 166,00 zł, środki z budżet państwa: 24 956,80 zł).

Planowane wielkości w całym okresie obowiązywania prognozy oszacowano w oparciu o podpisane umowy o dofinansowanie.

Pozostałe dochody bieżące

W ramach tej pozycji uwzględniono wszystkie dochody bieżące, które nie zostały wyszczególnione w ramach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych, subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Pozycja ta zawiera m.in. takie pozycje dochodów jak dochody z tytułu podatków i opłat, czy dochody z usług realizowanych przez gminę.

rok	2017	2018	2019	2020	projekt 2021
pozostałe dochody bieżące	9 146 784	9 130 428	9 429 731	10 788 528	13 051 941
wzrost/spadek %		99,8	103,3	114,4	121,0

Na przestrzeni lat 2017 – 2021 średniorocznie pozostałe dochody bieżące wzrastały o ok. 9

%.

W roku 2021 dochody z tego tytułu zaplanowano na poziomie 13 051 945,00 zł tj. na poziomie wyższym o 2,5 %, w stosunku do tych zaplanowanych w projekcie budżetu gminy na 2020 r.

W trakcie roku budżetowego 2020 r. w skutek wystąpienia COVID – 19, dokonano zmniejszenia planu dochodów podatkowych i prognozowane wpływy z tytułu pozostałych dochodów bieżących założono na poziomie 10 788 527,67 zł.

Przy prognozowaniu tego źródła dochodów uwzględniono dane historyczne (dotyczy m.in. opłaty targowej, opłaty skarbowej, opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych), wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

Pozostałe dochody bieżące to znaczące źródło dochodów budżetu gminy, w tym największą pozycję stanowi podatek od nieruchomości.

Podatek od nieruchomości

rok	2016	2017	2018	2019	2020	projekt 2021
podatek od nieruchomości	4 497 760	4 898 561	4 797 680	4 875 210	4 051 432	5 386 000
wzrost/spadek %		108,9	97,9	101,6	83,1	132,9

Średnia arytmetyczna wzrostu tej kategorii dochodów, na przestrzeni 5 lat, wynosi – 4,9 %.

Prognozowany plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w 2020 r., w trakcie roku budżetowego, został zmniejszony o 1 248 568,00 zł. Powyższe spowodowane było wystąpieniem epidemii COVID – 19 i planowanymi niższymi wpływami z tego tytułu.

Patrząc na realizację tego podatku za III kwartały (wykonanie planu w 95,25 % planu) przewidujemy, że wpływy z tego źródła dochodów oscylować będą na poziomie pierwotnego planu.

Planując dochody z podatku i opłat w 2021 r. i w latach następnych wzięto pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2020 oraz:

- 1) zwiększenie bazy podatkowej (nowo powstałe osiedle domków jednorodzinnych przy zalewie, dom developerski);
- 2) deklarowane uruchomienie działalności gospodarczych na nieruchomościach od których nie był dotychczas opłacany podatek od nieruchomości;
- 3) założone zwiększenie wpływów z tytułu prowadzonych postępowań podatkowych – wzmożone zostaną działania dotyczące bieżącej weryfikacji składanych deklaracji i informacji podatkowych, jak również działania egzekucyjne i kontrolne prowadzone przez gminę;
- 4) zwiększenie stawki opłaty za odbiór odpadów komunalnych (w dniu 13 lutego 2020 r. ustalono nowe stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – m.in. wzrost opłaty z 7 zł na 26,00 zł – nowe stawki obowiązują od IV 2020 r.) oraz działania jednostki skierowane na zwiększenie ściągalności z tego tytułu m.in. poprzez czynności windykacyjne.

Wielkości wpływów do budżetu z tytułu tych dochodów są najbardziej zmienne i trudne do oszacowania. Dlatego też prognozując je na lata kolejne, przyjęto ze względów ostrożnościowych, coroczny wzrost, począwszy od 2022 r. o 2,2 – 2,4 %.

Zakłada się, że wpływy z podatku od nieruchomości od 2022 roku będą rosły o 2 %.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe własne ze sprzedaży

Na wpływy ze sprzedaży majątku składają się przede wszystkim dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, a także dochody ze zbycia praw majątkowych.

W nadchodzącym roku 2021 r. planuje się dochody ze sprzedaży mienia na poziomie 1 132 000,00 zł.

Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku gminnego w roku 2021 wzięto realne

wykonanie planowanych w roku 2020 dochodów majątkowych (na dzień 30.10.2020 r. dochody ze sprzedaży majątku wykonano w wysokości 809 968,13 zł), planowane do sprzedaży działki, nieruchomości i lokale komunalne znajdujące się na terenie gminy, w tym planowaną sprzedaż budynku, w którym mieściła się filia Biblioteki Miejskiej, świetlica środowiskowa, pomieszczenia Punktu Konsultacyjnego Uzależnionych i ich Rodzin (jednorazowy wpływ do budżetu w roku 2021).

We wszystkich latach wysokość wpływów z tego tytułu została określona m.in. w oparciu o planowaną sprzedaż nieruchomości gminy, a także analizę wykonania lat ubiegłych.

W latach 2022 – 2025 zakłada się mniejsze wpływy ze sprzedaży nieruchomości.

Dochodów ze sprzedaży majątku od roku 2026 nie wprowadzono do prognozy.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Wysokość tych środków została określona w oparciu o prognozę (harmonogram) wpływu środków dla poszczególnych zadań.

Poziom dochodów unijnych w latach kolejnych jest ściśle skorelowany z realizacją wydatków inwestycyjnych, dla których planowane jest współfinansowanie ze środków europejskich.

W tym miejscu warto jednak zaznaczyć, iż z uwagi na czas niezbędny do rozliczenia wniosków o płatność składanych przez beneficjenta, następuje przesunięcie czasowe pomiędzy wydatkowaniem, a wpływem środków europejskich.

Inne dochody majątkowe

W pozycji tej zaplanowano wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

Z tytułu przekształcenia osoba fizyczna ponosi na rzecz gminy opłatę. Wysokość opłaty jest

równa wysokości opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego, która obowiązywałaby w dniu przekształcenia i jest wnoszona przez okres 20 lat, licząc od dnia przekształcenia. Opłata może być wnoszona jednorazowo lub w kilku ratach.

Począwszy od 2023 r. założono stabilizację tych wpływów na poziomie 2022 roku.

Grupa II Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2021-2030 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

W zakresie wydatków bieżących zaplanowano nieznaczny wzrost tej pozycji w kolejnych latach prognozy.

Wydatki bieżące

Prognozując poziom wydatków bieżących i majątkowych Gminy Blachownia na lata 2021-2030 przyjęto założenie, że wydatki będą wynikać z możliwości dochodowych po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Przyjęto również regułę oszczędnościową wydatków – reguła ta wyznacza maksymalny wzrost wydatków bieżących na określonym poziomie.

W latach objętych prognozą przyjęto z konieczności zasadę ograniczenia wydatków bieżących. Ta wydatkowa reguła dyscyplinująca powinna przynieść oszczędności. Stosowanie tej reguły wymusza ponadto podejmowanie przedsięwzięć neutralizujących negatywne skutki czynników zewnętrznych takich jak: inflacja, stawki VAT, decyzje centralne mające wpływ na wysokość płac, cen i kosztów. Dodatkowo w roku 2021 i w latach następnych konieczne będzie dyscyplinowanie wydatków bieżących we wszystkich

działach budżetowych ze względu na:

- 1) poziom dochodów bieżących generowanych przez gminę;
- 2) ustawowy nakaz równoważenia budżetu operacyjnego;
- 3) obligatoryjny nakaz osiągnięcia ustawowych wskaźników.

Wydatki bieżące w roku 2021 zaplanowane zostały w kwocie 53 920 271,47 zł tj. na poziomie wyższym niż plan roku 2020. Zwiększenie planu wydatków w stosunku do roku 2020 to wynik wprowadzeniem do budżetu projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 pn.: "Usługi opiekuńcze w twoim domu".

Ograniczono wydatki do poziomu gwarantującego prawidłową realizację ustawowych zadań.

W związku z obecną sytuacją gospodarczą konieczne stało się odejście od zasady ścisłego powiązania wzrostu wydatków bieżących z dynamiką dochodów bieżących.

Różnica wydatków bieżących roku 2021 r. w stosunku do tych planowanych z 2020 r., to skutek:

- 1) kontynuacji tylko przez okres 6 miesięcy 2021 r. projektu unijnego pn.: „Lepsza edukacja szansą na lepszą przyszłość ucznia” i na niższą wartość wydatków;
- 2) poniesionych wyższych wydatków 2020 r. na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla osób z długoletnim stażem i na stanowiskach kierowniczych - w 2021 r. przewidujemy niższą kwotę wypłat z tych tytułów;
- 3) przewidywanych niższych kosztów za usługę dostawy energii, w związku z przeprowadzoną modernizacją ogrzewania obiektu z elektrycznego na gazowe;
- 4) planowanych niższych kosztów obsługi długu, w związku z decyzjami Rady Polityki Pieniężnej co do wysokości stóp procentowych;

5) wyłączenia wydatków jednorazowych roku 2020;

6) wprowadzenia do budżetu projektu pn. "Usługi opiekuńcze w twoim domu".

Konieczna będzie szczególna rozważa w wydatkowaniu środków. Wprowadzone będą działania oszczędnościowe i racjonalizujące wydatki bieżące. Jednocześnie w związku z trwającą pandemią COVID-19 zabezpieczone muszą zostać środki na zapewnienie bezpieczeństwa pracowników instytucji samorządowych oraz osób korzystających z ich usług.

Reguła wydatkowa jest dyscyplinującą i powinna przynieść oszczędności gdyż ewentualne większe wydatki w jednej grupie wymuszają konieczność adekwatnego zmniejszenia wydatków w innych grupach.

Szczególny nacisk, przy wydatkowaniu środków publicznych w sposób celowy i oszczędny, należy położyć na zachowanie zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Planowane działania prowadzące do ograniczenia wydatków bieżących to:

1) projekty oszczędnościowe w zakresie optymalizacji kosztów energii, modernizacja oświetlenia, termomodernizacja obiektów, w szczególności placówek użyteczności publicznej, modernizacja ogrzewania z elektrycznego na gazowe.

2) ograniczenia wydatków rzeczowych w Urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych gminy (zakup materiałów biurowych, usługi remontowe – większość prac remontowych zostało wykonanych w ubiegłych latach, ograniczenia wydatków na zakup prasy/publikacji, wydatki związane z promocją, usługi pocztowe, bankowe);

3) efektywne gospodarowanie środkami;

4) zapewnienie adekwatności poziomu zatrudnienia oraz zasad wynagrodzenia i premiowania pracownika do aktualnych realiów rynkowych i poprawienie wydajności pracy.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano w 2021 r. w wysokości 18 292 581,00 zł.

W planie uwzględniono:

- 1) wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę o 7,7% tj. do kwoty 2.800 zł. W związku z tym wydatki bieżące uwzględniają podwyżkę wynagrodzeń pracowników w związku z realizacją przepisów rozporządzenia w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę.
- 2) wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe.

W przypadku wejście w życie noweli ustawy o pracowniczych planach kapitałowych, dotyczącej wprowadzenia możliwości zawieszenia wpłat do PPK do końca 2022 roku, pojawią się w budżecie oszczędności.

Dla pozostałych lat prognozy założono wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych – planuje się, że fundusz wynagrodzeń będzie oscylował na poziomie 2021 r.

W ramach wydatków bieżących wydatki wyodrębnione na obsługę długu w roku 2021 są planowane w wysokości 400 000,00 zł.

W latach 2021-2030 odsetki wykazane w WPF zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek (koszty obsługi długu w każdym roku kalkulowano odrębnie dla każdego kredytu).

Wielkość stawki WIBOR uzależniona jest pośrednio od stóp procentowych NBP, zwłaszcza od stopy referencyjnej. Do marca 2020 r. stopy procentowe NBP pozostawały piąty rok z rzędu na niezmiennym poziomie. Od marca do maja, w związku z pandemią COVID 19, Rada Polityki Pieniężnej trzykrotnie obniżyła stopy procentowe. Główna stopa procentowa –

stopa referencyjna została obniżona łącznie o 1,4 pkt proc. do poziomu 0,1. Spowodowało to obniżenie stawki WIBOR z średniego poziomu, wynoszącego w latach 2015 – 2019 1,7 do 0,23 % (sierpień 2020 r.). Stąd też szacuje się, że średnia stawka WIBOR w 2020 r. wyniesie ok. 0,66.

Prognozując odsetki od istniejącego zadłużenia przyjmuje się:

- 1) na lata 2021 – 2022 stawkę WIBOR 1 M na poziomie 0,22 % zgodnie z prognozą NBP zawartą w Raporcie o inflacji z miesiąca lipca 2020 r. oraz ryzyko zmiany stóp procentowych;
- 2) od roku 2023 stawkę WIBOR 1M na średnim poziomie roku 2019 tj. w wysokości 1,63 %.

Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego, jak i zadłużenia prognozowanego, przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR 1M mieszczącą się w przedziale 0,2 - 1,63 %, ryzyko zmiany stóp procentowych, indywidualne marże banku zgodnie z zawartymi umowami, prognozowaną marżę banku od planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego oraz harmonogram spłat odsetek od pożyczek z WFOŚiGW.

Wydatki majątkowe

W ramach załącznika nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej gminy na rok 2021 zapisano łączne kwoty wydatków majątkowych w wysokości 4 496 506,33 zł, z czego 50 000,00 zł stanowi przedsięwzięcie wieloletnie.

W latach 2021-2030 wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz w oparciu o

prognozowaną kwotę wydatków majątkowych, w skład których wchodzi dotacje majątkowe, inwestycje drobne, a także wydatki inwestycyjne przewidziane na zadania, na które nie są jeszcze podpisane umowy.

Grupa III Wynik budżetu

Wynik budżetu jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu. Gmina w roku 2021 planuje deficyt na poziomie 538 736,39 zł.

W latach 2022 – 2030 prognozuje się, iż budżet będzie się zamykał dodatnim wynikiem.

Planowany w roku 2021 deficyt zostanie pokryty kredytem.

Planowana na lata objęte wieloletnią prognozą finansową nadwyżka budżetowa będzie przeznaczana na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Grupa IV - Przychody

W 2021 roku zaplanowano przychody budżetu w wysokości 2 508 736,39 zł, z czego 2 000 000,00 zł to planowany kredyt długoterminowy na rynku krajowym. Pozostałą część przychodów stanowią wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 508 736,39 zł (niezaangażowane w 2020 r. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, z rozliczenia budżetu 2019 r.).

W następnych latach nie planuje się przychodów.

Grupa V – Rozchody

W latach 2021-2030 gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek. Spłatę długu w roku 2021 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wynikających z podpisanych przez gminę umów i planowanego do zaciągnięcia w roku 2020 kredytu.

Poziom planowanych rozchodów w 2021 r. wynosi 1 970 000,00 zł, z czego 1 919 267,00 zł stanowią kredyty, pozostałą część stanowią pożyczki.

W kolejnych latach objętych prognozą, rozchody zostały oszacowane w oparciu o harmonogramy zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów.

Grupa VI - Kwota długu

Kwota długu w kolejnych latach prognozy wynika z sumy wielkości zadłużenia na koniec roku poprzedzającego dany rok budżetowy i zaciągniętych zobowiązań kredytowych/pożyczkowych pomniejszonej o przypadające na dany rok spłaty rat kapitałowych. Za podstawę liczenia kwoty długu przyjęto planowaną kwotę zadłużenia na koniec 2020 r.

Grupa VII – Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy

Zgodnie z obowiązującymi przepisami wysokość salda operacyjnego obliczana na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej przyjmuje wartość dodatnią. W 2021 r. wynosi 1 897 049,00 zł i w każdym kolejnym roku wzrasta.

Grupa VIII – Wskaźnik spłaty zobowiązań

Z danych przedstawionych w załączniku Nr 1 do WPF wynika, że Gmina Blachownia spełnia warunki zapisu art. 243 u.f.p.

ZAŁĄCZNIK NR 2 DO WPF GMINY BLACHOWNIA

Objaśnienia dotyczące „Wykazu przedsięwzięć do WPF”

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu gminy Blachownia w latach 2021 - 2030 obejmuje dwie główne grupy:

- 1) wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 2) wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania.

Gmina nie realizuje przedsięwzięć objętych grupą "Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego".

Do przedsięwzięć zaliczono zadania, które spełniają wymogi określone w art. 226 ustawy o finansach publicznych, czyli takie, dla których określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywane przedsięwzięcie;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

W ramach każdej grupy przedsięwzięć wyodrębnione zostały przedsięwzięcia związane z działalnością inwestycyjną.

W pierwszej grupie przedsięwzięć, stanowiącej wieloletnie programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków europejskich oraz innych zagranicznych środków bezzwrotnych, wykazano przedsięwzięcia pn.:

1) „Usługi opiekuńcze w twoim domu”.

Jest to projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w

ramach RPO Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020.

Celem przedsięwzięcia jest rozwój i zwiększenie dostępu usług opiekuńczych w gminie Blachownia poprzez objęcie wsparciem 8 osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu w postaci usług opiekuńczych świadczonych w miejscu zamieszkania.

Okres realizacji zadania to lata 2020 – 2022.

Łączne nakłady finansowe ustalono w wysokości 680 640,00 zł, a limit zobowiązań w wysokości 652 280,00 zł.

Limit 2021 r. - 340 320,00 zł, limit 2022 r. kwota 311 960,00 zł.

2) „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Cisie – I etap”.

Jest to projekt planowany do współfinansowania ze środków europejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 (wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich).

Projekt przeszedł etap oceny formalnej.

Na realizację ww. przedsięwzięcia zabezpieczono wkład własny.

W drugiej grupie przedsięwzięć „wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania” wprowadzono zadanie pn.: **„Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Blachownia, Cisie, Łojki”**. Na realizację przedsięwzięcia zabezpieczono wkład własny – zadanie to planowane jest do współfinansowania z drugiej puli środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych).

W ramach wykazu przedsięwzięć nie ujęto umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.