

Zarządzenie Nr OR.0050.170.2021

BURMISTRZA BLACHOWNI

z dnia 09 listopada 2021 r.

w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na lata 2022 - 2031

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) art. 233, art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zmianami) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawiam Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach – celem zaopiniowania oraz Radzie Miejskiej w Blachowni – celem uchwalenia, projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na lata 2022 – 2031.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ BLACHOWNI

mgr Sylwia Szymańska

RADCA PRAWNY
OP-C 463/2005

mgr Agnieszka Glińska

Rada Miejska w Blachowni
ul. Sienkiewicza 22
42-290 Blachownia

15.11.2021. *[podpis]*

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BLACHOWNI
z dnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na lata
2022 - 2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. c i d, pkt 10 i art 51 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 218, art. 219, art. 221, art. 222, art. 233, art. 235, art. 236, art. 258 ust.1 oraz art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2021 r. poz.83 z późn. zm.),

Rada Miejska w Blachowni

uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Blachownia na lata 2022-2031 obejmującą:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Blachownia wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2031, 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 2022 r.
2. Z dniem wejścia w życie traci moc uchwała Nr 174/XXX/2020 Rady Miejskiej w Blachowni z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na rok 2021 z późniejszymi zmianami.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Blachowni

Paweł Hreczański

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Błachowni
z dnia

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
2022	53 149 090,02	49 591 754,40	11 708 116,00	125 241,00	12 467 631,00	11 205 298,80	14 085 467,60	5 547 580,00	3 557 335,62	2 137 000,00	1 370 335,62
2023	50 387 217,85	50 084 217,85	11 532 494,00	128 246,80	12 654 645,50	11 373 483,65	14 395 347,90	5 603 055,80	303 000,00	300 000,00	0,00
2024	50 850 675,70	50 647 675,70	11 359 507,00	130 812,00	12 844 465,20	11 600 845,90	14 712 045,60	5 659 086,40	203 000,00	200 000,00	0,00
2025	51 373 243,40	51 170 243,40	11 189 114,00	133 428,00	13 037 132,20	11 774 858,60	15 035 710,60	5 715 677,30	203 000,00	200 000,00	0,00
2026	51 710 373,93	51 707 373,93	11 021 277,00	135 430,00	13 232 689,20	11 951 481,50	15 366 496,23	5 772 834,10	3 000,00	0,00	0,00
2027	52 263 234,41	52 260 234,41	10 855 958,00	136 784,00	13 432 179,54	12 130 753,72	15 704 559,15	6 065 510,79	3 000,00	0,00	0,00
2028	52 830 707,34	52 827 707,34	10 693 118,63	138 152,00	13 633 662,23	12 312 715,03	16 050 059,45	6 186 821,01	3 000,00	0,00	0,00
2029	53 413 989,56	53 410 989,56	10 532 721,85	139 534,00	13 838 167,20	12 497 405,75	16 403 160,76	6 248 689,30	3 000,00	0,00	0,00
2030	54 013 297,87	54 010 297,87	10 374 731,02	140 930,00	14 045 739,71	12 684 866,84	16 764 030,30	6 311 176,20	3 000,00	0,00	0,00
2031	54 625 853,67	54 625 853,67	10 219 110,05	142 339,00	14 256 425,81	12 875 139,84	17 132 838,97	6 374 288,00	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
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
2022	56 348 360,90	49 492 584,90	19 115 793,50	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 855 776,00	6 855 776,00	140 000,00
2023	48 321 657,03	46 227 521,16	19 880 425,24	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 094 135,87	2 094 135,87	0,00
2024	48 452 780,33	45 964 315,72	20 643 194,22	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 488 464,61	2 488 464,61	0,00
2025	49 208 243,40	45 654 336,91	21 468 921,99	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	3 553 906,49	3 553 906,49	0,00
2026	49 310 373,93	45 309 303,21	22 327 678,87	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	4 001 070,72	4 001 070,72	0,00
2027	50 153 234,41	44 804 502,10	23 220 786,02	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 348 732,31	5 348 732,31	0,00
2028	50 430 707,34	44 048 234,80	24 149 617,46	0,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	6 382 472,54	6 382 472,54	0,00
2029	51 773 989,56	43 171 103,92	24 115 602,20	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	8 602 885,64	8 602 885,64	0,00
2030	52 563 297,87	42 032 718,62	25 120 226,23	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 530 579,25	10 530 579,25	0,00
2031	53 975 853,67	53 975 853,67	26 125 035,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2022	-3 199 270,88	0,00	5 256 296,06	1 500 000,00	699 270,88	0,00	0,00	3 756 296,06	2 500 000,00
2023	2 065 560,82	2 065 560,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 397 895,37	2 397 895,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 165 000,00	2 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 110 000,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	650 000,00	650 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 057 025,18	2 057 025,18	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	2 397 895,37	2 397 895,37	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 165 000,00	2 165 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 278 456,19	0,00	99 169,50	99 169,50
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 212 895,37	0,00	3 856 696,69	3 856 696,69
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 815 000,00	0,00	4 683 359,98	4 683 359,98
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 650 000,00	0,00	5 515 906,49	5 515 906,49
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	6 398 070,72	6 398 070,72
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 140 000,00	0,00	7 455 732,31	7 455 732,31
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 740 000,00	0,00	8 779 472,54	8 779 472,54
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	10 239 885,64	10 239 885,64
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	650 000,00	0,00	11 977 579,25	11 977 579,25
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00

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 ustawowych 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 ustawowych 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
2022	6,40%	1,36%	6,92%	14,09%	14,37%	TAK	TAK
2023	6,37%	11,00%	11,77%	10,11%	10,39%	TAK	TAK
2024	7,17%	13,02%	13,53%	8,42%	8,69%	TAK	TAK
2025	6,33%	14,84%	x	10,74%	10,74%	TAK	TAK
2026	6,69%	16,75%	x	10,78%	10,90%	TAK	TAK
2027	5,76%	19,08%	x	10,73%	10,85%	TAK	TAK
2028	6,22%	21,97%	x	11,37%	11,49%	TAK	TAK
2029	4,11%	25,13%	x	14,00%	14,00%	TAK	TAK
2030	3,53%	29,01%	x	17,40%	17,40%	TAK	TAK
2031	1,56%	1,56%	x	19,97%	19,97%	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
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
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
2031	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
2022	1 588 763,99	823 047,66	0,00	4 402 156,72	311 960,00	4 090 196,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	983 766,00	765 237,63	0,00	2 083 766,00	0,00	2 083 766,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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	Wypuk 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 terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2022	2 047 025,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2031	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 z tytułu...

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Blachowni
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 530 390,00	4 402 156,72	2 083 766,00	0,00	0,00	7 502 030,00
1.a	- wydatki bieżące				680 640,00	311 960,00	0,00	0,00	0,00	652 280,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 849 750,00	4 090 196,72	2 083 766,00	0,00	0,00	6 849 750,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 440 190,94	1 682 295,62	983 766,00	0,00	0,00	3 411 830,94
1.1.1	- wydatki bieżące				680 640,00	311 960,00	0,00	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	311 960,00	0,00	0,00	0,00	652 280,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 759 550,94	1 370 335,62	983 766,00	0,00	0,00	2 759 550,94
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	1 999 750,00	1 015 984,00	983 766,00	0,00	0,00	1 999 750,00
1.1.2.2	Kompleksowa termomodernizacja budynków wielorodzinnych przy ul. Długiej 3 i 5 Łojki Gmina Blachownia - Termomodernizacja budynków wielorodzinnych	Urząd Miejski w Blachowni	2020	2022	759 800,94	354 351,62	0,00	0,00	0,00	759 800,94
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				4 090 199,06	2 719 861,10	1 100 000,00	0,00	0,00	4 090 199,06
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 090 199,06	2 719 861,10	1 100 000,00	0,00	0,00	4 090 199,06
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	3 450 000,00	2 300 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	3 450 000,00
1.3.2.2	Kompleksowa termomodernizacja budynków wielorodzinnych przy ul. Długiej 3 i 5 Łojki Gmina Blachownia - Termomodernizacja budynków wielorodzinnych	Urząd Miejski w Blachowni	2021	2022	640 199,06	419 861,10	0,00	0,00	0,00	640 199,06

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr Rady
Miejskiej w Błachowni
z dnia 2020 r.

**OBJAŚNIENIA DLA PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY
BLACHOWNIA WARTOŚCI**

Wstep

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 2022 r.

Wielkości przyjęte w WPF dotyczące roku 2022 są zgodne z budżetem Gminy Blachownia na 2022r.

W związku z obecną sytuacją wywołaną pandemią COVID-19 oraz dużym stopniem niepewności co do dalszych perspektyw wzrostu gospodarczego, utrzymanie stabilności finansowej gminy w 2022 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:

[illegible]

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 czwartej fali pandemii utrudnia opracowanie wiarygodnych prognoz dla sektora samorządowego. Mimo wciąż trwającego kryzysu zakłada się, że poziom dochodów w 2022 roku będzie zdeterminowany spodziewanym ożywieniem gospodarczym po okresie recesji z 2021 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 2023 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 2022 – 2031 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 2022 r. będzie uzależniony głównie od spodziewanego ożywienia gospodarczego, po okresie recesji spowodowanej epidemią COVID-19.

Dochody na rok 2022 zaplanowano w kwocie 53 149 090,02 zł. Szczegółowy opis poszczególnych pozycji dochodów gminy zawiera projekt uchwały budżetowej na 2022 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 2023 – 2031 średni wzrost dochodów ogółem wynosi 1,8 %.

1.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące na nadchodzący rok budżetowy zostały zaplanowane w kwocie 49 591 754,40 zł, co w odniesieniu do przewidywanego wykonania za rok 2021 daje spadek. W roku 2022 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 2021 r. oraz przewidywane wykonanie za rok 2021. Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2022 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2022.

Począwszy od 2023 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	2017	2018	2019	2020	2021	projekt 2022
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych (w zł)	9 642 866	11 232 900	12 419 327	12 350 025	12 621 480	11 833 357
wzrost/spadek %		116,5	110,6	99,4	102,2	93,76

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 2022 r. wyniesie 38,34 %, a więc będzie niższy niż w 2021 r. o 0,11 punktu procentowego.

PIT w 2022 r. zaplanowano w oparciu o informację otrzymaną z Ministerstwa Finansów.

Na 2022 rok zaplanowano dla Gminy Blachownia udziały w kwocie 11 708 116,00 zł, co oznacza, że dochody te zaplanowano w kwocie niższej o 788 123,00 zł, w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021.

Rząd prognozuje, że w 2022 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 2022r.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych.

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

W roku 2022 dochody z omawianego tytułu zostały zaplanowane w kwocie 125 241,00 zł tj. na poziomie planowanych wpływów w roku 2021 r. (przyjęto stabilną ilość płatników podatku CIT).

Planuje się wzrost dochodów z CIT od 2023 r.

Subwencja ogólna

rok	2017	2018	2019	2020	2021	projekt 2022
subwencja (w zł)	9 965 670	10 909 077	11 960 798	11 936 698	11 895 838	12 467 631
wzrost/spadek %		109,5	109,6	99,8	99,7	104,80

W nadchodzącym roku budżetowym poziom subwencji został określony na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów i wynosi 12 467 631,00 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 2022 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 2022 planowane wielkości dotacji z budżetu państwa dla gminy na realizację zadań własnych i zleconych zaplanowano w kwocie 10 306 921,00 zł. W trakcie roku budżetowego nie planowane są zwiększenia dochodów na świadczenie 500+ ponieważ jednostki do uprawnione nie będą się tym zajmowały. 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 383 931,00 zł. Wysokość dotacji zostanie skorygowana po otrzymaniu informacji o wysokości dotacji na realizację zadań przedszkolnych w 2022 roku.

rok	2018	2019	2020	2021	projekt 2022
dotacje bieżące (§ 201, § 203, § 206 dane z projekt budżetu bez dotacji na wychowanie przedszkolne – warunki porównywalne)	12 167 594	12 000 131	17 186 849	17 361 302	10 306 921
wzrost/spadek %		98,6	143,20	101,0	59,97

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.

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	2018	2019	2020	2021	projekt 2022
pozostałe dochody bieżące	9 130 428	9 429 731	10 788 528	13 051 945	14 085 467
wzrost/spadek %		99,8	103,3	114,4	121,0

W roku 2022 dochody z tego tytułu zaplanowano na poziomie 14 085 467,00 zł tj. na poziomie wyższym o 2,5 %, w stosunku do tych zaplanowanych w projekcie budżetu gminy na 2021 r.

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	2017	2018	2019	2020	2021	projekt 2022
podatek od nieruchomości	4 898 451	4 797 680	4 875 210	4 051 432	5 386 000	5 547 580
wzrost/spadek %		97,9	101,6	83,1	132,9	1,03

Planując dochody z podatku i opłat w 2022 r. i w latach następnych wzięto pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2021 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 zostaną zwiększone stawki opłat za odbiór odpadów komunalnych w pierwszym kwartale 2022r 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 2023 r. o 2,2 – 2,4 %.

Zakłada się, że wpływy z podatku od nieruchomości od 2023 roku będą rosły o 1,5 %.

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 2022 r. planuje się dochody ze sprzedaży mienia na poziomie 2 137 000,00 zł.

Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku gminnego w roku 2022 wzięto realne wykonanie planowanych w roku 2021 dochodów majątkowych (na dzień 30.09.2021 r. dochody ze sprzedaży majątku wykonano w wysokości 587 948,65 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 (jedenorazowy wpływ do budżetu w roku 2022).

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 2027 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 2024 r. założono stabilizację tych wpływów na poziomie 2023 roku.

Grupa II Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2022-2031 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 2022-2031 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 2022 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 2022 zaplanowane zostały w kwocie 49 474 901,76 zł tj. na poziomie niższym niż plan roku 2021. Ograniczono wydatki do poziomu gwarantującego prawidłową realizację ustawowych zadań.

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

Nieznaczna różnica wydatków bieżących roku 2022 r. w stosunku do tych planowanych z 2021 r., to skutek:

- 1) poniesionych wyższych wydatków 2021 r. na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla osób z długoletnim stażem i na stanowiskach kierowniczych - w 2022 r. przewidujemy wyższą kwotę wypłat z tych tytułów;
- 2) przewidywanych niższych kosztów za usługę dostawy energii, w związku z przeprowadzoną modernizacją ogrzewania obiektu z elektrycznego na gazowe;
- 3) planowanych niższych kosztów obsługi długu, w związku z decyzjami Rady Polityki Pieniężnej co do wysokości stóp procentowych;
- 4) wyłączenia wydatków jednorazowych roku 2021.

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 2022 r. w wysokości 19 115 793,50 zł

W planie uwzględniono:

3.1 wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę o 7,5 % tj. do kwoty 3 010,00 zł. W związku z tym wydatki bieżące uwzględniają podwyżkę wynagrodzeń pracowników w związku z realizacją przepisów rozporządzenia w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę.

3.1 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 2022 r.

W ramach wydatków bieżących wydatki wyodrębnione na obsługę długu w roku 2022 są planowane w wysokości 400 000,00 zł.

W latach 2022-2031 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).

Wydatki majątkowe

W ramach załącznika nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej gminy na rok 2022 zapisano łączne kwoty wydatków majątkowych w wysokości 6 855 776,00 zł, z czego 419 861,10 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 2022 planuje deficyt na poziomie 3 199 280 ,88 zł.

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

Planowany w roku 2022 deficyt zostanie pokryty kredytem i wolnymi środkami.

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

Grupa IV – Przychody

W 2022 roku zaplanowano przychody budżetu w wysokości 5 256 296,06 zł, z czego 1 500 000,00 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 3 756 296,06 zł.

W następnych latach nie planuje się przychodów.

Grupa V – Rozchody

W latach 2022-2031 gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek. Spłatę długu w roku 2022 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wynikających z podpisanych przez gminę umów i planowanego do zaciągnięcia w roku 2021 kredytu.

Poziom planowanych rozchodów w 2022 r. Wynosi 2 057 025,18 zł, z czego 2 006 292,18 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 2021 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 2022 r. Wynosi 99 169,50 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 2022 - 2031 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 przedsięwzięcie pn.:

„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.

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

„Kompleksowa termomodernizacja budynków wielorodzinnych ul. Długa 3 i 5 Łojki ”.

Jest to projekt planowany do współfinansowania ze środków europejskich w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

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.: **„Kompleksowa termomodernizacja budynków wielorodzinnych ul. Długa 3 i 5 Łojki ”**. Na realizację przedsięwzięcia zabezpieczono wkład własny .

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.