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

UCHWAŁA Nr 390/LXXII/2023

Rady Miejskiej w Blachowni

z dnia 20 grudnia 2023r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na lata 2024-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Blachownia na lata 2024-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Blachownia, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na lata 2024-2033 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Burmistrza Blachowni do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Blachowni do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Blachowni do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 których 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Burmistrza Blachowni do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Blachownia, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Blachownia.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Blachowni.

§6. Traci moc Uchwała nr 320/XLVIII/2022 Rady Miejskiej w Blachowni z dnia 21.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na lata 2023-2033 z późn. zmianami.

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Blachowni
Tomasz Rećko

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 390/LXXII/2023
z dnia 2023-12-20

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: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	83 815 708,74	56 388 376,53	15 854 416,00	273 089,00	15 980 721,00	8 034 906,00	16 245 244,53	6 300 000,00	27 427 332,21	1 877 000,00	25 547 332,21
2025	63 328 281,00	59 278 281,00	16 666 955,00	287 085,00	16 799 733,00	8 446 695,00	17 077 813,00	6 622 875,00	4 050 000,00	200 000,00	3 850 000,00
2026	61 115 909,00	61 115 909,00	17 183 631,00	295 985,00	17 320 525,00	8 708 543,00	17 607 225,00	6 828 184,00	0,00	0,00	0,00
2027	62 643 808,00	62 643 808,00	17 613 222,00	303 385,00	17 753 538,00	8 926 257,00	18 047 406,00	6 998 889,00	0,00	0,00	0,00
2028	64 397 834,00	64 397 834,00	18 106 392,00	311 880,00	18 250 637,00	9 176 192,00	18 552 733,00	7 194 858,00	0,00	0,00	0,00
2029	66 072 178,00	66 072 178,00	18 577 158,00	319 989,00	18 725 154,00	9 414 773,00	19 035 104,00	7 381 924,00	0,00	0,00	0,00
2030	67 723 983,00	67 723 983,00	19 041 587,00	327 989,00	19 193 283,00	9 650 142,00	19 510 982,00	7 566 472,00	0,00	0,00	0,00
2031	69 349 359,00	69 349 359,00	19 498 585,00	335 861,00	19 653 922,00	9 881 745,00	19 979 246,00	7 748 067,00	0,00	0,00	0,00
2032	70 944 394,00	70 944 394,00	19 947 052,00	343 586,00	20 105 962,00	10 109 025,00	20 438 769,00	7 926 273,00	0,00	0,00	0,00
2033	72 576 115,00	72 576 115,00	20 405 834,00	351 488,00	20 568 399,00	10 341 533,00	20 908 861,00	8 108 577,00	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.

za organ stanowiący Tomasz Rećko
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

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	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]			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
2024	91 508 930,83	55 036 056,55	21 944 429,71	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	36 472 874,28	36 472 874,28	175 000,00
2025	61 163 281,00	56 662 307,30	23 624 554,00	0,00	0,00	775 056,00	0,00	0,00	0,00	4 500 973,70	4 500 973,70	0,00
2026	58 665 909,00	57 234 112,00	23 955 298,00	0,00	0,00	516 045,00	0,00	0,00	0,00	1 431 797,00	1 431 797,00	0,00
2027	60 433 808,00	57 855 368,00	24 254 739,00	0,00	0,00	428 325,00	0,00	0,00	0,00	2 578 440,00	2 578 440,00	0,00
2028	61 897 834,00	59 238 938,00	24 891 426,00	0,00	0,00	345 900,00	0,00	0,00	0,00	2 658 896,00	2 658 896,00	0,00
2029	64 132 178,00	60 652 232,00	25 532 380,00	0,00	0,00	268 200,00	0,00	0,00	0,00	3 479 946,00	3 479 946,00	0,00
2030	65 023 983,00	62 097 149,00	26 183 456,00	0,00	0,00	190 750,00	0,00	0,00	0,00	2 926 834,00	2 926 834,00	0,00
2031	67 299 359,00	63 562 639,00	26 831 497,00	0,00	0,00	115 125,00	0,00	0,00	0,00	3 736 720,00	3 736 720,00	0,00
2032	69 544 394,00	65 082 536,00	27 488 869,00	0,00	0,00	62 250,00	0,00	0,00	0,00	4 461 858,00	4 461 858,00	0,00
2033	71 176 115,00	66 652 798,00	28 162 346,00	0,00	0,00	20 750,00	0,00	0,00	0,00	4 523 317,00	4 523 317,00	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: 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
2024	-7 693 222,09	0,00	10 091 117,46	3 000 000,00	602 104,63	0,00	0,00	7 091 117,46	7 091 117,46
2025	2 165 000,00	2 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 210 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 940 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	1 400 000,00	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.

za organ stanowiący Tomasz Rećko
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	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	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 210 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	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:									
		z tego:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	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
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 815 000,00	0,00	1 352 319,98	8 443 437,44
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 650 000,00	0,00	2 615 973,70	2 615 973,70
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 200 000,00	0,00	3 881 797,00	3 881 797,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 990 000,00	0,00	4 788 440,00	4 788 440,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 490 000,00	0,00	5 158 896,00	5 158 896,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 550 000,00	0,00	5 419 946,00	5 419 946,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 850 000,00	0,00	5 626 834,00	5 626 834,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	5 786 720,00	5 786 720,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	5 861 858,00	5 861 858,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 923 317,00	5 923 317,00

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.

za organ stanowiący Tomasz Rećko
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

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 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
2024	7,54%	5,38%	9,26%	16,10%	15,95%	TAK	TAK
2025	5,78%	6,67%	x	14,97%	14,81%	TAK	TAK
2026	5,66%	8,39%	x	11,82%	11,66%	TAK	TAK
2027	4,91%	9,71%	x	10,57%	10,42%	TAK	TAK
2028	5,15%	9,97%	x	9,87%	9,72%	TAK	TAK
2029	3,90%	10,04%	x	8,64%	8,49%	TAK	TAK
2030	4,98%	10,02%	x	7,82%	7,67%	TAK	TAK
2031	3,64%	9,92%	x	8,60%	8,60%	TAK	TAK
2032	2,40%	9,74%	x	9,25%	9,25%	TAK	TAK
2033	2,28%	9,55%	x	9,68%	9,68%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy X	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
2024	0,00	0,00	0,00	5 126 996,04	5 126 996,04	5 126 996,04	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Tomasz Rećko
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	5 126 996,04	5 126 996,04	5 126 996,04	38 123 095,99	5 957 400,00	32 165 695,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 104 400,00	5 154 400,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
			w tym:								
					w tym:						
						w tym:					
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	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 skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
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
2024	2 397 895,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	650 000,00	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.

za organ stanowiący Tomasz Rećko

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 390/LXXII/2023
z dnia 2023-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 425 695,99	38 123 095,99	9 104 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				11 310 000,00	5 957 400,00	5 154 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				36 115 695,99	32 165 695,99	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 usl.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:				4 876 996,04	4 876 996,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 876 996,04	4 876 996,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Cisie - II etap - Zmniejszenie ładunku ścieków wprowadzonych do środowiska, poprawa jakości wód powierzchniowych i podziemnych	Urząd Miejski w Blachowni	2023	2024	2 998 976,00	2 998 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zielona przestrzeń Zagospodarowanie pasa zieleni śródmiejskiej w Blachowni - Utworzenie na terenie Miasta Blachownia spójnych, atrakcyjnych przyrodniczo terenów zielonych na potrzeb społeczności lokalnej	Urząd Miejski w Blachowni	2023	2024	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Program rozwoju opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech MALUCH + 2022-2029 - Program rozwoju opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech MALUCH + 2022-2029	Urząd Miejski w Blachowni	2023	2024	1 628 020,04	1 628 020,04	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				42 548 699,95	33 246 099,95	9 104 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 310 000,00	5 957 400,00	5 154 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.3.1.1	Sieć szerokopasmowa w regionie częstochowskim (CSS) - Zapewnienie mieszkańcom oraz przedsiębiorcom dostępu do telekomunikacyjnych usług szerokopasmowych.	Urząd Miejski w Blachowni	2023	2027	22 000,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg gminnych usytuowanych w granicach administracyjnych Gminy Blaachownia - Odśnieżanie	Urząd Miejski w Blachowni	2024	2025	1 000 000,00	750 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	System gospodarowania odpadami komunalnymi - Utrzymanie czystości w Gminie	"ZARZĄD MIENIEM KOMUNALNYM" W BLACHOWNI	2024	2025	9 800 000,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odwodnienie i oświetlenie boiska SAHARA	Urząd Miejski w Blachowni	2023	2024	263 000,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Regulacja prawna dróg na terenie Gminy Blachownia	Urząd Miejski w Blachowni	2023	2024	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie dokumentacji projektowej dla budowy kanalizacji sanitarnej w ulicy Cisiańskiej	Urząd Miejski w Blachowni	2023	2024	75 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 238 699,95	27 288 699,95	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Tomasz Rećko
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	47 236 295,99
1.a	0,00	0,00	11 120 600,00
1.b	0,00	0,00	36 115 695,99
1.1	0,00	0,00	4 876 996,04
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	4 876 996,04
1.1.2.1	0,00	0,00	2 998 976,00
1.1.2.2	0,00	0,00	250 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	1 628 020,04
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	42 359 299,95
1.3.1	0,00	0,00	11 120 600,00
1.3.1.1	0,00	0,00	17 600,00
1.3.1.2	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	9 800 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	133 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2	0,00	0,00	31 238 699,95

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Cisie - II etap - Zmniejszenie ładunku ścieków wprowadzonych do środowiska, poprawa jakości wód powierzchniowych i podziemnych	Urząd Miejski w Blachowni	2023	2024	961 150,00	961 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Polski Ład II Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Blachownia - Poprawa stanu środowiska naturalnego oraz zapewnienie zrównoważonego rozwoju	Urząd Miejski w Blachowni	2023	2024	11 160 870,72	11 160 870,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Zielona przestrzeń Zagospodarowanie pasa zieleni śródmiejskiej w Blachowni - Utworzenie na terenie Miasta Blachownia spójnych, atrakcyjnych przyrodniczo terenów zielonych na potrzeb społeczności lokalnej	Urząd Miejski w Blachowni	2023	2024	281 244,33	281 244,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Na sportowo w Blachowni - budowa infrastruktury sportowej w gminie Blachownia - Na sportowo w Blachowni - budowa infrastruktury sportowej w gminie Blachownia	Urząd Miejski w Blachowni	2023	2024	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zalew atrakcji - budowa infraskruktury kulturalno - turystycznej w gminie Blachownia - Zalew atrakcji - budowa infraskruktury kulturalno - turystycznej w gminie Blachownia	Urząd Miejski w Blachowni	2024	2025	7 900 000,00	3 950 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Program rozwoju opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech MALUCH + 2022-2029 - Program rozwoju opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech MALUCH + 2022-2029	Urząd Miejski w Blachowni	2023	2024	1 871 979,96	1 871 979,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Polski Ład I Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Blachownia - Poprawa stanu środowiska naturalnego oraz zapewnienie zrównoważonego rozwoju	Urząd Miejski w Blachowni	2022	2024	6 713 454,94	6 713 454,94	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Tomasz Rećko
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	961 150,00
1.3.2.2	0,00	0,00	11 160 870,72
1.3.2.3	0,00	0,00	281 244,33
1.3.2.4	0,00	0,00	2 350 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	7 900 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	1 871 979,96
1.3.2.7	0,00	0,00	6 713 454,94

Załącznik Nr 3 do Uchwały 390/LXXII/ 2023
Rady Miejskiej w Blachowni
z dnia 20 grudnia 2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na lata 2024-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.
W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Blachownia zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).
Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Blachownia za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Blachownia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.
Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.
Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Blachownia została przygotowana na lata 2024-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Blachownia wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Blachownia, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.
Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Blachownia.
Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.
Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:
Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;
$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;
S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Blachownia dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.
Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:
1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Blachownia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Blachownia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 6 300 000,00 zł, co stanowi 91,64% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.
W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.
W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 877 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Cisie	127/8	0,0860	81 900,00 zł	81 900,00 zł
Cisie	127/9	0,0860	81 900,00 zł	81 900,00 zł
Cisie	127/10	0,0860	81 900,00 zł	81 900,00 zł
Blachownia ul. Prusa	17/3	0,4000	285 700,00 zł	285 700,00 zł
Blachownia ul. Prusa	17/4	0,1407	80 000,00 zł	80 000,00 zł
Blachownia ul. 1 Maja	67/5	0,0237	589 110,00 zł	589 110,00 zł
			Suma:	**1 200 510,00 zł**

Źródło: Opracowanie własne.

Planuje się sprzedaż mienia również w roku 2025 r. na kwotę 200 000,00 zł. Gmina posiada zasób nieruchomości możliwy do sprzedaży, który pozwoli na osiągnięcie w/w dochodu, jednakże na dzień sporządzania niniejszej uchwały WPF nie jest znany szczegółowy wykaz nieruchomości przeznaczonych na ten cel.
W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 25 547 332,51 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 4. Wykaz dotacji planowanych w latach 2024-2025

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
Budowa żłobka w gminie Blachownia wraz z zagospodarowaniem terenu wykonanie łącznika ul. Bankowa przy budynku szkoły wraz z parkingiem	KPO BP	1 628 020,04 zł	
Budowa kanalizacji na terenie Gminy Blachownia	Polski Ład	15 360 336,47 zł	
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Cisie II etap	PROW	2 998 976,00 zł	
Zalew atrakcji - budowa infrastruktury kulturalno - turystycznej w gminie Blachownia	Polski Ład	3 080 000,00 zł	3 850 000,00 zł
Na sportowo w Blachowni- budowa infrastruktury sportowej w gminie Blachownia	Polski Ład	1 980 000,00 zł	
Zielona przestrzeń Zagospodarowanie pasa zieleni śródmiejskiej w Blachowni	WFOŚ	250 000,00 zł	
Modernizacja źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych w ramach Programu Ciepłe Mieszkanie w Gminie Blachownia rok 2022	WFOŚ	250 000,00 zł	
	Suma:	**25 547 332,51 zł**	**3 850 000,00 zł**

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 3 850 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Blachownia dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Blachownia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Blachownia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 944 429,71 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 765 790,29 zł. W latach 2025-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Blachownia nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.
Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na lata 2024-2033.
Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Zimowe utrzymanie dróg gminnych usytuowanych w granicach administracyjnych Gminy Blachownia;
2. System gospodarowania odpadami komunalnymi - Utrzymanie czystości w Gminie;
3. Odwodnienie i oświetlenie boiska SAHARA;
4. Regulacja prawna dróg na terenie Gminy Blachownia;

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

5. Opracowanie dokumentacji projektowej dla budowy kanalizacji sanitarnej w ulicy Cisiańskiej;
6. Na sportowo w Blachowni - budowa infrastruktury sportowej w gminie Blachownia;
7. Zalew atrakcji - budowa infrastruktury kulturalno-turystycznej w gminie Blachownia;
8. Program rozwoju opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech MALUCH + 2022-2029;
9. Polski Ład I Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Blachownia.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na lata 2024-2033, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2033 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.
W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 693 222,09 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 602 104,63 zł;
2. wolnych środków – 7 091 117,46 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Blachownia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	83 815 708,74	91 508 930,83	-7 693 222,09
2025	63 328 281,00	61 163 281,00	2 165 000,00
2026	61 115 909,00	58 665 909,00	2 450 000,00
2027	62 643 808,00	60 433 808,00	2 210 000,00
2028	64 397 834,00	61 897 834,00	2 500 000,00
2029	66 072 178,00	64 132 178,00	1 940 000,00
2030	67 723 983,00	65 023 983,00	2 700 000,00
2031	69 349 359,00	67 299 359,00	2 050 000,00
2032	70 944 394,00	69 544 394,00	1 400 000,00
2033	72 576 115,00	71 176 115,00	1 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.
W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 091 117,46 zł. Przychody Gminy Blachownia w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 7 091 117,46 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy

Blachownia obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.
W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Blachownia zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne". Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Blachownia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 397 895,37	0,00	2 397 895,37
2025	2 165 000,00	0,00	2 165 000,00
2026	2 450 000,00	0,00	2 450 000,00
2027	2 210 000,00	0,00	2 210 000,00
2028	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2029	1 940 000,00	0,00	1 940 000,00
2030	1 950 000,00	750 000,00	2 700 000,00
2031	1 300 000,00	750 000,00	2 050 000,00
2032	650 000,00	750 000,00	1 400 000,00
2033	650 000,00	750 000,00	1 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Blachownia na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie" wynosi 18 212 895,37 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 815 000,00 zł.
W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 37,46%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	18 815 000,00	50 233 470,53	37,46%
2025	16 650 000,00	51 031 586,00	32,63%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Blachownia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Blachownia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

2024	56 388 376,53	55 036 056,55	1 352 319,98	8 443 437,44
2025	59 278 281,00	56 662 307,30	2 615 973,70	2 615 973,70
2026	61 115 909,00	57 234 112,00	3 881 797,00	3 881 797,00
2027	62 643 808,00	57 855 368,00	4 788 440,00	4 788 440,00
2028	64 397 834,00	59 238 938,00	5 158 896,00	5 158 896,00
2029	66 072 178,00	60 652 232,00	5 419 946,00	5 419 946,00
2030	67 723 983,00	62 097 149,00	5 626 834,00	5 626 834,00
2031	69 349 359,00	63 562 639,00	5 786 720,00	5 786 720,00
2032	70 944 394,00	65 082 536,00	5 861 858,00	5 861 858,00
2033	72 576 115,00	66 652 798,00	5 923 317,00	5 923 317,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Blachownia przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	7,54%	16,10%	TAK	15,95%	TAK
2025	5,78%	14,97%	TAK	14,81%	TAK
2026	5,66%	11,82%	TAK	11,66%	TAK
2027	4,91%	10,57%	TAK	10,42%	TAK
2028	5,15%	9,87%	TAK	9,72%	TAK
2029	3,90%	8,64%	TAK	8,49%	TAK
2030	4,98%	7,82%	TAK	7,67%	TAK
2031	3,64%	8,60%	TAK	8,60%	TAK
2032	2,40%	9,25%	TAK	9,25%	TAK
2033	2,28%	9,68%	TAK	9,68%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Blachownia spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie".

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27