

ZARZĄDZENIE Nr WG/105/2022
WÓJTA GMINY GŁOGÓW
z dnia 9 listopada 2022 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów na lata 2023-2033 zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.


§ 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2033 przedstawiam Radzie Gminy Głogów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Zespół w Legnicy celem zaopiniowania.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Wójt Gminy Głogów


WÓJTA
Bartłomiej Limny



PROJEKT
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY GŁOGÓW
NA LATA 2023-2033

Głogów, 09.11.2022 r

Załącznik
do Zarządzenia Nr WG/105/2022
Wójta Gminy Głogów
z dnia 9 listopada 2022 r.

Projekt
Uchwała Nr .../.../.....
Rady Gminy w Głogowie
z dnia

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022r., poz. 559 ze zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.), **Rada Gminy Głogów uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023 – 2033 stanowiącą **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w **załączniku nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 2

Objaśnienia dotyczące wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią **załącznik nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2 do wysokości limitów określonych w **załączniku nr 2**.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy 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.

§ 5

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy

Głogów uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 i 4.

§ 6

Traci moc uchwała Nr XLVII/357/2021 Rady Gminy w Głogowie z dnia 29 grudnia 2021r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady
Piotr Cypryański

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr
Rady Gminy Głogów
z dnia

Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:		
		z tego:							w tym:		
		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
Dochody ogółem x		Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp			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
2023	47 584 772,93	28 884 717,93	8 970 250,00	284 322,00	6 691 726,00	2 781 001,93	10 157 418,00	7 510 500,00	18 700 055,00	330 000,00	18 368 050,00
2024	33 696 103,50	30 742 128,50	9 400 822,00	297 969,00	7 012 929,00	3 185 434,50	10 844 974,00	7 871 004,00	2 953 975,00	553 500,00	2 498 500,00
2025	31 454 810,00	31 342 835,00	9 682 247,00	307 206,00	7 363 575,00	3 004 839,00	10 974 968,00	8 115 005,00	111 975,00	110 000,00	0,00
2026	32 422 470,00	32 310 495,00	9 934 553,00	314 886,00	7 731 754,00	3 079 960,00	11 249 342,00	8 317 880,00	111 975,00	110 000,00	0,00
2027	33 521 842,00	33 409 867,00	10 222 655,00	324 018,00	8 118 342,00	3 169 279,00	11 575 573,00	8 559 099,00	111 975,00	110 000,00	0,00
2028	34 561 214,00	34 549 239,00	10 519 112,00	333 415,00	8 524 259,00	3 261 188,00	11 911 265,00	8 807 313,00	11 975,00	10 000,00	0,00
2029	36 016 125,00	36 004 150,00	10 813 647,00	342 751,00	8 950 471,00	3 352 501,00	12 544 780,00	9 053 918,00	11 975,00	10 000,00	0,00
2030	37 185 997,00	37 174 022,00	11 105 615,00	352 005,00	9 397 994,00	3 443 019,00	12 875 389,00	9 298 374,00	11 975,00	10 000,00	0,00
2031	38 097 751,00	38 085 776,00	11 405 467,00	361 509,00	9 867 894,00	3 535 981,00	12 914 925,00	9 549 430,00	11 975,00	10 000,00	0,00
2032	39 322 835,00	39 312 835,00	11 702 009,00	370 908,00	10 361 288,00	3 627 917,00	13 250 713,00	9 797 715,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2033	40 583 640,00	40 583 640,00	12 006 261,00	380 552,00	10 879 352,00	3 722 243,00	13 595 232,00	10 052 456,00	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”, wioletenia 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, 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:										w tym:		
		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	w tym:			
											Wydatki bieżące ^x na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x
2023	52 786 430,18	31 186 249,93	16 418 732,00	0,00	0,00	362 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 600 180,25	21 600 180,25	0,00	0,00
2024	32 314 803,50	29 619 072,50	16 689 641,00	0,00	0,00	539 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 695 731,00	2 695 731,00	0,00	0,00
2025	30 114 810,00	29 977 726,00	16 998 399,00	0,00	0,00	397 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 084,00	137 084,00	0,00	0,00
2026	31 082 470,00	30 310 451,00	17 295 871,00	0,00	0,00	275 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	772 019,00	772 019,00	0,00	0,00
2027	32 181 842,00	31 018 843,00	17 788 803,00	0,00	0,00	172 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162 999,00	1 162 999,00	0,00	0,00
2028	33 221 214,00	31 759 353,00	18 286 889,00	0,00	0,00	88 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 461 861,00	1 461 861,00	0,00	0,00
2029	34 671 125,00	32 565 960,00	18 794 350,00	0,00	0,00	52 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 105 165,00	2 105 165,00	0,00	0,00
2030	35 840 997,00	33 419 030,00	19 311 195,00	0,00	0,00	45 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 421 967,00	2 421 967,00	0,00	0,00
2031	36 552 751,00	34 294 887,00	19 842 253,00	0,00	0,00	39 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 257 864,00	2 257 864,00	0,00	0,00
2032	37 777 835,00	35 189 175,00	20 382 954,00	0,00	0,00	32 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 588 659,00	2 588 659,00	0,00	0,00
2033	39 503 640,00	36 071 391,00	20 928 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 432 249,00	3 432 249,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:		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	na pokrycie deficytu budżetu x	
		3	3.1				4.1.1	4.2			4.2.1	4.3				4.3.1
Lp																
2023	-5 201 657,25	0,00	0,00	6 482 957,25	0,00	3 500 000,00	2 218 700,00	377 000,25	2 218 700,00	377 000,25	377 000,25	0,00	2 605 957,00	2 605 957,00	2 605 957,00	0,00
2024	1 381 300,00	1 381 300,00	1 381 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 340 000,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 340 000,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 340 000,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 340 000,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 345 000,00	1 345 000,00	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 345 000,00	1 345 000,00	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 545 000,00	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 545 000,00	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 080 000,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	Wyszczególnienie	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^x 7)					na pokrycie deficytu budżetu ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x
2023	0,00	0,00	0,00	1 281 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	1 381 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 601 300,00	0,00	-2 301 532,00	681 425,25			
2024	x	x	x	x	0,00	12 220 000,00	0,00	1 123 056,00	1 123 056,00			
2025	x	x	x	x	0,00	10 880 000,00	0,00	1 365 109,00	1 365 109,00			
2026	x	x	x	x	0,00	9 540 000,00	0,00	2 000 044,00	2 000 044,00			
2027	x	x	x	x	0,00	8 200 000,00	0,00	2 391 024,00	2 391 024,00			
2028	x	x	x	x	0,00	6 860 000,00	0,00	2 789 886,00	2 789 886,00			
2029	x	x	x	x	0,00	5 515 000,00	0,00	3 438 190,00	3 438 190,00			
2030	x	x	x	x	0,00	4 170 000,00	0,00	3 754 992,00	3 754 992,00			
2031	x	x	x	x	0,00	2 625 000,00	0,00	3 790 889,00	3 790 889,00			
2032	x	x	x	x	0,00	1 080 000,00	0,00	4 123 659,00	4 123 659,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 512 249,00	4 512 249,00			

b) Skorygowania 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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	
Wyszczególnienie	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 ustawowych 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartał 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2023	6,30%	-7,32%	-6,06%	17,98%	19,19%	TAK	TAK
2024	6,97%	6,03%	8,04%	14,13%	15,34%	TAK	TAK
2025	6,13%	6,22%	x	11,81%	13,02%	TAK	TAK
2026	5,53%	7,78%	x	7,72%	8,97%	TAK	TAK
2027	5,00%	8,48%	x	6,13%	7,38%	TAK	TAK
2028	4,56%	9,20%	x	5,40%	6,65%	TAK	TAK
2029	4,28%	10,69%	x	4,29%	5,54%	TAK	TAK
2030	4,12%	11,27%	x	5,87%	5,87%	TAK	TAK
2031	4,59%	11,09%	x	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2032	4,42%	11,65%	x	9,25%	9,25%	TAK	TAK
2033	2,93%	12,24%	x	10,02%	10,02%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		Dochody 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 i 3 ustawy x	9.1.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2.1.1
2023	23 557,93	23 557,93	23 557,93	470 000,00	470 000,00	454 583,00	51 357,93	51 357,93	49 770,54
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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przeksztalceniem 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	
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżące	majątkowe						
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1								10.1.1
2023		1 019 200,25	1 019 200,25	783 843,92	14 814 238,18	51 557,93	14 762 680,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	2 532 000,00	0,00	2 532 000,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:								
					Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki zwiększające dług x							
Splata zobowiązań wymagających z tytułu wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	Splata zobowiązań z tytułu zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾						
2023	991 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	991 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.9 – 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 wyłączeniu 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

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Gminy Głogów
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 433 460,91	14 814 238,18	2 532 000,00	0,00	0,00	17 346 238,18
1.a	- wydatki bieżące				431 520,59	51 557,93	0,00	0,00	0,00	51 557,93
1.b	- wydatki majątkowe				21 001 940,32	14 762 680,25	2 532 000,00	0,00	0,00	17 294 680,25
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:				1 381 510,20	670 558,18	0,00	0,00	0,00	670 558,18
1.1.1	- wydatki bieżące				426 717,47	51 357,93	0,00	0,00	0,00	51 357,93
1.1.1.1	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi-pilotaż - wysoka jakość systemu oświaty	GŁOGÓW	2022	2023	31 510,20	23 557,93	0,00	0,00	0,00	23 557,93
1.1.1.2	Dostępna szkoła - poprawa dostępności szkół Gminy Głogów w Wilkowie i Przedmościu	GŁOGÓW	2021	2023	395 207,27	27 800,00	0,00	0,00	0,00	27 800,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				954 792,73	619 200,25	0,00	0,00	0,00	619 200,25
1.1.2.1	Dostępna szkoła - poprawa dostępności szkół Gminy Głogów w Wilkowie i Przedmościu	GŁOGÓW	2021	2023	954 792,73	619 200,25	0,00	0,00	0,00	619 200,25
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				20 051 950,71	14 143 680,00	2 532 000,00	0,00	0,00	16 675 680,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 803,12	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1.3.1.1	Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2020-2027 - Strategiczne planowanie rozwoju ponadlokalnego w ramach współdziałania JST LGOF	GŁOGÓW	2020	2023	4 803,12	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 047 147,59	14 143 480,00	2 532 000,00	0,00	0,00	16 675 480,00
1.3.2.1	Budowa szatni sportowej wraz z infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu w miejscowości Borek - poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	GŁOGÓW	2020	2023	1 773 797,59	1 633 400,00	0,00	0,00	0,00	1 633 400,00
1.3.2.2	Budowa budynków remiz OSP w Ruszowicach, Szczyglicach, Przedmościu i Serbach, świetlicy w Turowie i szatni sportowej w Serbach z odnawialnymi źródłami energii - poprawa bezpieczeństwa i warunków życia mieszkańców gminy	GŁOGÓW	2022	2023	11 208 850,00	8 029 780,00	0,00	0,00	0,00	8 029 780,00
1.3.2.3	Modernizacja dróg gminnych w miejscowości Ruszowice: ul. Cyrynowa, Ul.Pomarańczowa, ul.Kaszmirowa, ul.Amarantowa oraz odcinka drogi Borek-Zabornia - poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	GŁOGÓW	2022	2023	1 722 500,00	1 670 300,00	0,00	0,00	0,00	1 670 300,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Modernizacja odcinków dróg gminnych w miejscowościach: Borek Bytnik, Przedmoście, Serby, Szczyglice, Turów, Wlków i Zabornia - poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	GŁOGÓW	2023	2024	5 342 000,00	2 810 000,00	2 532 000,00	0,00	0,00	5 342 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Głogów na lata 2023-2033

Uwagi ogólne

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 Głogów 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 Głogów jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Głogów za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Głogów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 Głogów została przygotowana na lata 2023-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Głogów 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 Głogów, 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 2022 r.

Prognozę oparto o następujące założenia:

dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

dla lat 2024-2033 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 Głogów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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.

Dochody :

2023 : Dochody z tytułu podatku od nieruchomości wyliczono wg stawek obowiązujących w 2023 roku. Dochody z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, z subwencji ogólnej oraz dotacji na cele bieżące przyjęto w kwotach wynikających z informacji Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r., decyzji Wojewody Dolnośląskiego Nr Nr FB-BP.3110.10.2022.KSz z dnia 19 października 2022 r. oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Nr DLG-3113.2.2022 z dnia 20 października 2022 r. Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na podstawie obowiązujących uchwał, ustaw, decyzji oraz przewidywanych wpływów.

Dotacje na zadania bieżące i własne w latach 2023-2033 – założono wzrost o wskaźnik cen towarów i usług. Przy planowaniu wpływów z tytułu subwencji ogólnej w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto wzrost dochodów w wysokości 5%.

Udział w podatkach centralnych - 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.

Prognozę wielkości dochodów ogółem oparto na prognozowanych wielkościach dochodów bieżących i dochodów majątkowych w poszczególnych latach WPF.

Dochody ze sprzedaży majątku

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 330 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, w tym: działki w Ruszowicach oraz działki w Serbach.

Na rok 2023 zaplanowano dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w łącznej wysokości 18.368.080,00 zł, w tym z tytułu dotacji na realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków UE w wysokości 470.000,00 zł:

- 1) „Budowa ścieżki rowerowej Stare Serby – Klucze szlakiem Odry w „Krainie Łęgów Odrzańskich” - 200.000,00 zł
- 2) „Dostępna szkoła – poprawa dostępności szkół Gminy Głogów w Wilkowie i Przedmościu” - 270.000,00 zł,;

Dochody ogółem poz. 1: 47.584.772,93 zł

Dochody bieżące poz. 1.1: 28.884.717,93 zł

Dochody majątkowe poz. 1.2: 18.700.055,00 zł

ze sprzedaży majątku poz. 1.2.1: 330.000,00 zł

Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

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

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2033	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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Głogów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 418 732,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do

przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 892 971,11 zł. W latach 2024-2033 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 Głogów 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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Głogów przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

W roku 2023 ujęto wydatki bieżące związane z realizacją projektów finansowanych z udziałem środków UE:

- 1) „Dostępna szkoła – poprawa dostępności szkół Gminy Głogów w Wilkowie i Przedmościu” – 27.800,00 zł,
- 2) „Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi – pilotaż” – 23.557,93 zł

Wydatki bieżące na programy, projekty poz. 9.3.1: 51.357,93 zł

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów na lata 2023-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Ujęte w roku 2023 wydatki majątkowe związane z realizacją projektów finansowanych z udziałem środków UE dotyczą projektu:

- 1) „Dostępna szkoła – poprawa dostępności szkół Gminy Głogów w Wilkowie i Przedmościu” – 619.200,25 zł,

- 2) „Budowa ścieżki rowerowej Stare Serby – Klucze szlakiem Odry w „Krainie Łęgów Odrzańskich” - 400.000,00 zł

Wydatki w ramach przedsięwzięć i limity w poszczególnych latach zawiera załącznik nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, w którym zawarto kwoty przewidziane do realizacji.

Pozostałe wydatki majątkowe przewiduje się do realizacji jako inwestycje roczne.

Wydatki ogółem poz. 2: 52.786.430,18 zł
Wydatki bieżące poz. 2.1: 31.186.249,93 zł
Wydatki majątkowe poz. 2.2: 21.600.180,25 zł
Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwest. i zakupy inwest. poz.2.2.1.1: 0,00 zł

Przychody

W 2023 roku planuje się przychody budżetu poz. 4:	6.482.957,25 zł, w tym:
➤ z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym poz. 4.1	3.500.000,00 zł
➤ z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych poz. 4.2	377.000,25 zł
<i>Nadwyżka powstała z niewykorzystanych w 2022 roku środków pieniężnych:</i>	
<i>- środki z grantu w projekcie „Dostępna szkoła”</i>	
➤ z tytułu wolnych środków poz.4.3	2.605.957,00 zł

Rozchody

Spłatę długu w poszczególnych latach zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W 2023 roku zaplanowano ROZCHODY ogółem poz. 5 – 1.281.300,00 zł na spłaty:

1. pożyczek z WFOŚiGW
z tego:
- Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Wilków– 211.200,00 zł.
2. kredytów – 1.070.100,00 zł.

Plan rozchodów z tytułu spłat rat w poszczególnych latach począwszy od 2023 do 2033 roku tj. do końca spłaty zadłużenia przedstawia tabela:

Zadanie/Rok	1 Budowa sieci wraz z przyłącz. kanalizacji sanitarnej, przepompowni ścieków, przyłącza do przepomp. ścieków w m. Wilków: (pożyczka z WFOŚiGW) 2.112.000 zł	2. Kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (zaciągnięty w 2014 roku) 2.000.000 zł	3. Kredyt w bankach na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kwota: 2.050.000 zł	4. Kredyt w bankach na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	5. Kredyt w bankach na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	6. Kredyt w bankach na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	6. Kredyt w bankach na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	RAZEM
	Umowa z dn. 27.11.2013	Umowa z dn. 07.10.2014	zaciągnięty 2018 r.	Zaciągnięty 2020r.	Zaciągnięty 2021r.	Planowany na 2022r.	Planowany na 2023r.	
2023	211 200	430 100	150 000	100 000	100 000	290 000		1 281 300
2024	211 200	430 100	150 000	100 000	100 000	290 000	100 000	1 381 300
2025			300 000	400 000	250 000	290 000	100 000	1 340 000
2026			300 000	400 000	250 000	290 000	100 000	1 340 000
2027			300 000	400 000	250 000	290 000	100 000	1 340 000
2028			300 000	400 000	250 000	290 000	100 000	1 340 000
2029					675 000	290 000	380 000	1 345 000
2030					675 000	290 000	380 000	1 345 000
2031					675 000	290 000	580 000	1 545 000
2032					675 000	290 000	580 000	1 545 000
2033							1 080 000	1 080 000
SUMA	422 400	860 200	1 500 000	1 800 000	3 900 000	2 900 000	3 500 000	14 882 600

Wynik budżetu w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Wynik budżetu w poszczególnych latach WPF stanowi różnicę między planowanymi dochodami budżetu ogółem, a planowanymi wydatkami budżetu ogółem.

W 2023 roku występuje deficyt, który zostanie sfinansowany zaciągniętym kredytem/pożyczką, wolnymi środkami oraz nadwyżką z roku poprzedniego.

W latach 2024-2033 występuje nadwyżka budżetowa, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów/ pożyczek.

Raty spłat pożyczek i kredytów w poszczególnych latach wykazano w poz. rozchody budżetu – poz. 5 WPF.

Kwota długu poz. 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej jako dług na koniec każdego roku począwszy od 2023 roku jest wynikiem wyliczeń: dług poprzedniego roku minus spłata długu w danym roku.

Wskaźniki spłaty zobowiązań zawiera poz. 8.1 – 8.4.1 WPF.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 301 532,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Głogów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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 Głogów przedstawiono w tabeli poniżej.

Do wyliczenia relacji z art. 243 uofp przyjmuje się średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, zgodnie z Zarządzeniem Nr WG/106/2021 Wójta Gminy Głogów z dnia 10 grudnia 2021 r w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,30%	17,98%	TAK	19,19%	TAK
2024	6,97%	14,13%	TAK	15,34%	TAK
2025	6,13%	11,81%	TAK	13,02%	TAK
2026	5,53%	7,72%	TAK	8,97%	TAK
2027	5,00%	6,13%	TAK	7,38%	TAK
2028	4,56%	5,40%	TAK	6,65%	TAK
2029	4,28%	4,29%	TAK	5,54%	TAK
2030	4,12%	5,87%	TAK	5,87%	TAK
2031	4,59%	8,52%	TAK	8,52%	TAK
2032	4,42%	9,25%	TAK	9,25%	TAK
2033	2,93%	10,02%	TAK	10,02%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

