

**UCHWAŁA NR LXXX/560/2023
RADY GMINY GŁOGÓW**

z dnia 22 listopada 2023 r.

w sprawie zmiany 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 2023r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.) *Rada Gminy Głogów uchwala, co następuje:*

§ 1.

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXV/467/2022 Rady Gminy Głogów z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów otrzymuje brzmienie określone w **załączniku nr 1** do niniejszej uchwały.

2. Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXV/467/2022 Rady Gminy Głogów z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów otrzymuje brzmienie określone w **załączniku nr 2** do niniejszej uchwały.

3. Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr LXV/467/2022 Rady Gminy Głogów z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów otrzymuje brzmienie określone w **załączniku nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Głogów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 LXXX/560/2023
Rady Gminy Głogów
z dnia 22 listopada 2023r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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		
2023	54 788 153,62	8 970 250,00	284 322,00	8 587 830,05	4 146 934,16	13 252 033,00	7 510 500,00	19 546 784,41	753 420,00	18 791 369,41			
2024	43 536 570,76	13 020 605,00	316 876,00	8 035 215,00	2 676 506,00	11 122 139,00	8 274 993,00	8 365 229,76	553 500,00	7 809 754,76			
2025	39 734 810,00	9 692 247,00	307 206,00	7 363 575,00	3 004 839,00	11 089 968,00	8 115 005,00	8 276 975,00	4 275 000,00	4 000 000,00			
2026	137 422 470,00	9 934 553,00	314 886,00	7 731 754,00	3 079 960,00	11 249 342,00	8 317 880,00	105 111 975,00	110 000,00	105 000 000,00			
2027	138 521 842,00	10 222 655,00	324 018,00	8 118 342,00	3 169 279,00	11 575 573,00	8 559 099,00	105 111 975,00	110 000,00	105 000 000,00			
2028	34 561 214,00	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	36 216 125,00	10 813 647,00	342 751,00	8 950 471,00	3 352 501,00	12 744 780,00	9 053 918,00	11 975,00	10 000,00	0,00			
2030	37 185 997,00	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	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	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	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.), zwaney dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			
Lp		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	61 119 709,11	37 290 659,35	16 550 342,38	0,00	862 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 829 049,76	23 829 049,76	271 000,00
2024	42 155 270,76	33 219 621,00	18 422 412,00	0,00	812 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 935 649,76	8 935 649,76	165 395,00
2025	38 394 810,00	29 977 726,00	16 998 399,00	0,00	397 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 417 084,00	8 417 084,00	76 930,00
2026	136 082 470,00	30 310 451,00	17 295 871,00	0,00	275 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 772 019,00	105 772 019,00	0,00
2027	137 181 842,00	31 018 843,00	17 788 803,00	0,00	172 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 162 999,00	106 162 999,00	0,00
2028	33 221 214,00	31 759 353,00	18 286 889,00	0,00	88 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 461 861,00	1 461 861,00	0,00
2029	35 071 125,00	32 565 960,00	18 794 350,00	0,00	52 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505 165,00	2 505 165,00	0,00
2030	35 640 997,00	33 219 030,00	19 311 195,00	0,00	45 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 421 967,00	2 421 967,00	0,00
2031	36 552 751,00	34 294 887,00	19 842 253,00	0,00	39 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 257 864,00	2 257 864,00	0,00
2032	37 777 635,00	35 189 176,00	20 382 954,00	0,00	32 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 588 659,00	2 588 659,00	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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
					na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		
3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-6 331 555,49	0,00	7 612 855,49	3 500 000,00	2 218 700,00	1 664 482,38	2 448 373,11	2 448 373,11
2024	1 381 300,00	1 381 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 145 000,00	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 080 000,00	1 080 000,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot uslawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Lp										
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 300,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 381 300,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	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:										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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ 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	-2 049 290,14	2 063 565,35			
2024	x	x	x	x	0,00	12 220 000,00	0,00	1 951 720,00	1 951 720,00			
2025	x	x	x	x	0,00	10 880 000,00	0,00	1 480 109,00	1 480 109,00			
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	5 715 000,00	0,00	3 638 190,00	3 638 190,00			
2030	x	x	x	x	0,00	4 170 000,00	0,00	3 954 992,00	3 954 992,00			
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			

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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań				Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	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 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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		
2023	6,90%	-3,64%	-1,22%	17,98%	8,4	8,41
2024	6,75%	8,51%	10,21%	14,82%	TAK	TAK
2025	6,11%	6,60%	x	12,81%	TAK	TAK
2026	5,53%	7,78%	x	8,65%	TAK	TAK
2027	5,00%	8,48%	x	7,06%	TAK	TAK
2028	4,56%	9,20%	x	6,33%	TAK	TAK
2029	3,65%	11,23%	x	5,22%	TAK	TAK
2030	4,72%	11,86%	x	6,88%	TAK	TAK
2031	4,59%	11,09%	x	9,09%	TAK	TAK
2032	4,42%	11,65%	x	9,46%	TAK	TAK
2033	2,83%	12,24%	x	10,18%	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:	
	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	
	Dochoły 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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły 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	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		
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	
2023	184 191,98	184 191,98	175 218,77	901 008,58	901 008,58	859 790,89	237 891,32	237 891,32	225 851,58	
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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:		z tego:							10.4	10.5
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3			
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zawiązkę 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	
2023	1 629 387,89	1 629 387,89	1 230 497,69	16 835 176,45	241 691,32	16 593 485,13	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	8 942 449,76	6 800,00	8 935 649,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	8 363 730,00	6 800,00	8 356 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	105 006 800,00	6 800,00	105 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	105 000 000,00	0,00	105 000 000,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
2023	1 281 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 281 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	965 000,00	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	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wykazaniu 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 8.3 – 8.3.11 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 wydużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LXXX/560/2023
Rady Gminy Głogów
z dnia 22 listopada 2023r.

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				261 776 441,99	16 835 176,45	8 942 449,76	8 363 730,00	105 006 800,00	105 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				625 788,57	241 691,32	6 800,00	6 800,00	6 800,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				261 150 653,42	16 593 485,13	8 935 649,76	8 356 930,00	105 000 000,00	105 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				16 264 535,65	1 867 279,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				596 985,45	237 891,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi-pilotaż - wysoka jakość systemu oświaty	GŁOGÓW	2022	2023	34 094,90	27 043,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Dostępna szkoła - poprawa dostępności szkół Gminy Głogów w Wilkowie i Przedmieszczu	GŁOGÓW	2021	2023	562 890,55	210 848,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 667 550,20	1 629 387,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Dostępna szkoła - poprawa dostępności szkół Gminy Głogów w Wilkowie i Przedmieszczu	GŁOGÓW	2021	2023	1 398 109,45	1 115 007,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Głogów w aglomeracji Głogów - zwiększenie ilości mieszkańców objętych systemem kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy Głogów - jlb	2017	2023	14 271 440,75	514 380,77	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:				245 511 906,34	14 967 897,24	8 942 449,76	8 363 730,00	105 006 800,00	105 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				28 803,12	3 800,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00	0,00
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	2026	28 803,12	3 800,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				245 483 103,22	14 964 097,24	8 935 649,76	8 356 930,00	105 000 000,00	105 000 000,00
1.3.2.1	Budowa szatni sportowej wraz z infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu w miejscowości Borek - poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	GŁOGÓW	2020	2023	1 725 651,56	1 650 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa budynków reniz OSP w Ruszowicach, Szczyglicach, Przedmieszczu i Serbach, świetlicy w Turowie i szatni sportowej w Serbach z odnawialnymi źródłami energii - poprawa bezpieczeństwa i warunków życia mieszkańców gminy	GŁOGÓW	2022	2023	11 218 855,70	8 073 678,04	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	244 148 156,21
1.a	262 091,32
1.b	243 886 064,89
1.1	1 867 279,21
1.1.1	237 891,32
1.1.1.1	27 043,06
1.1.1.2	210 848,24
1.1.2	1 629 387,89
1.1.2.1	1 115 007,12
1.1.2.2	514 380,77
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	242 280 877,00
1.3.1	24 200,00
1.3.1.1	24 200,00
1.3.2	242 256 677,00
1.3.2.1	1 650 500,00
1.3.2.2	8 073 678,04

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.3	Modernizacja dróg gminnych w miejscowości Ruszowice: ul. Cytrynowa, ul.Pomarańczowa, ul.Kaszmirowa, ul.Amarantowa oraz odcinka drogi Borek-Zabornia - poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	GŁOGÓW	2022	2023	1 556 701,00	1 550 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja odcinków dróg gminnych w miejscowościach: Borek, Bytnik, Przedmoście, Serby, Szczyglice, Turów, Wilków i Zabornia - poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	GŁOGÓW	2023	2024	5 955 499,96	3 097 245,20	2 858 254,76	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotła -	GMINA GŁOGÓW	2023	2027	214 789 000,00	507 000,00	2 000,00	4 290 000,00	105 000 000,00	105 000 000,00
1.3.2.6	Budowa ścieżki rowerowej Dolina Baryczy - poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	GMINA GŁOGÓW	2024	2025	192 395,00	0,00	115 395,00	76 930,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem szatniowym, boiskiem i infrastrukturą oraz modernizacją remizy OSP wraz z zagospodarowaniem terenu w Wilkowie - stworzenie obszaru o szczególnym znaczeniu dla zaspokojenia potrzeb mieszkańców, sprzyjającym w nawiązywaniu kontaktów społecznych	GMINA GŁOGÓW	2023	2025	6 800 000,00	50 000,00	3 750 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą w miejscowości Ruszowice - stworzenie miejsca, w którym mieszkańcy gminy mogą pozostawić odpady komunalne, których nie należy wrzucać do przydomowych pojemników	GMINA GŁOGÓW	2024	2025	2 150 000,00	0,00	1 150 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Roboty budowlane przy ogrodzeniu zabytkowego cmentarza komunalnego w miejscowości Serby - ocalenie materii i formy obiektu zabytkowego dla przyszłych pokoleń	GMINA GŁOGÓW	2023	2024	545 000,00	15 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Roboty budowlane przy zabytkowej siedzibie biblioteki gminnej w Serbach - ocalenie materii i formy obiektu zabytkowego dla przyszłych pokoleń	GMINA GŁOGÓW	2023	2024	550 000,00	20 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.3	1 550 674,00
1.3.2.4	5 955 499,96
1.3.2.5	214 789 000,00
1.3.2.6	192 325,00
1.3.2.7	6 800 000,00
1.3.2.8	2 150 000,00
1.3.2.9	545 000,00
1.3.2.10	550 000,00

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.

Zmiana: W 2023r. zmniejszono dochody ogółem o kwotę 74.995,07 w tym: dochody bieżące zwiększono o kwotę 203.888,00 z subwencji ogólnej zwiększono o kwotę 194.391,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększono o kwotę 9.497,00 zł. Dochody majątkowe zmniejszono o kwotę 278.883,07 zł ze sprzedaży majątku zwiększono o kwotę 90.900,00 zł, z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zmniejszono o kwotę 369.783,07 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku

Zmiana: w 2024r. zwiększono dochody majątkowe o 5.000.000,00 zł (promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych). W 2025r. zwiększono dochody majątkowe o 4.000.000,00 zł (promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład; Program Inwestycji Strategicznych).

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 518.590,00 zł. Na dzień 07.08.2023r. sprzedane zostały nieruchomości Gminy Głogów: nieruchomość zabudowana budynkiem nieużytkowanego młyna w m. Grodziec Mały dz. o nr ewid. 375/5 za kwotę 176.750,00 zł (netto), nieruchomości gruntowe niezabudowane w m. Bytnik dz. o nr ewid. 36/15, 36/16, 36/17, 36/18 za kwotę 286.840,00 zł (netto), nieruchomość gruntowa niezabudowana w obrębie Borek-Zabornia dz. nr 182/3 za kwotę 55.000,00 zł (netto). W 2025r. dochody ze sprzedaży majątku zwiększono o kwotę 4.165.000,00 zł, tj. zbycie następujących nieruchomości: niezabudowana nieruchomość oznaczona nr ewid. 618/4, 11, 7/5 o łącznej pow. 3,60 ha w Ruszowicach, która w mpzp planowana jest pod zabudowę produkcyjno-usługową – szacunkowa cena sprzedaży (netto) 3.240.000,00 zł; 4 niezabudowane działki gruntu o nr ewid. 439/5, 439/6, 439/7 i 439/8 o łącznej pow. 0,3784 ha w Serbach, przeznaczone pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną – szacunkowa cena sprzedaży (netto) 265.000,00 zł; niezabudowana działka gruntu o nr ewid. 217/1 o pow. 0,0915 ha w Ruszowicach przeznaczona w mpzp pod zabudowę wielorodzinną – szacunkowa cena sprzedaży (netto) 200.000,00 zł; nieruchomość zabudowa budynkiem świetlicy wiejskiej w Wilkowie (po wybudowaniu nowego obiektu) szacunkowa cena sprzedaży 100.000,00 zł; niezabudowana działka gruntu o nr ewid. 68/3 w Krzekotowie o pow. 0,9026 ha przeznaczonej w mpzp pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną – szacunkowa cena sprzedaży (netto) 360.000,00 zł.

W dniu 20.09.2023r. przeprowadzony został przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż nieruchomości niezabudowanej o nr geod. 135/23 w Ruszowicach za kwotę 143.930,00 zł, w wyniku którego wyłoniono nabywcę.

ZMIANA: W dniu 17.10.2023 przeprowadzony został przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż nieruchomości zabudowanej o nr geodez.495/3 w Serbach za kwotę 90.900,00 zł, w wyniku którego wyłoniono nabywcę. Zwiększono dochody majątkowe ze sprzedaży majątku do kwoty 753.420,00 zł.

Na rok 2023 zaplanowano dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w łącznej wysokości 18.791.389,41 zł, w tym z tytułu dotacji na realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków UE w wysokości 901.008,58 zł:

- 1) „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Głogów w aglomeracji Głogów” – 179.157,48 zł,
- 2) „Dostępna szkoła – poprawa dostępności szkół Gminy Głogów w Wilkowie i Przedmościu” – 721.851,10 zł;

Dochody ogółem poz. 1: 54.788.153,62 zł

Dochody bieżące poz. 1.1: 35.241.369,21 zł

Dochody majątkowe poz. 1.2: 19.546.784,41 zł

ze sprzedaży majątku poz. 1.2.1: 753.420,00 zł

Wydatki

Zmiana: zmniejszono wydatki ogółem o kwotę 532.438,23 zł.

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

2.1. Wydatki bieżące

Zmiana: zwiększono wydatki bieżące o 213.055,00 zł.

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.

Zwiększono plan wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o 47,00 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane poz. 2.1.1: 16.550.342,38 zł.

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” – 210.848,24 zł,
- 2) „Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi – pilotaż” – 27.043,08 zł

Wydatki bieżące na programy, projekty poz. 9.3.1: 237.891,32 zł

Wydatki majątkowe

Zmiana: W 2023 zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 745.493,23 zł na zadania p.n.:

- **Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Głogów w aglomeracji Głogów – zmniejszenie o 751.493,23 zł,**
- **Zakup przyczepy z ładowaczem czołowym – zwiększenie o kwotę 6.000,00 zł,**

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” – 1.115.007,12 zł,
- 2) „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Głogów w aglomeracji Głogów” – 514.380,77 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: 61.119.709,11 zł
Wydatki bieżące poz. 2.1: 37.290.659,35 zł
Wydatki majątkowe poz. 2.2: 23.829.049,76 zł
Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwest. i zakupy inwest. poz.2.2.1.1: 271.000,00 zł

Przychody

Zmiana: Zmniejszono przychody o kwotę 457.443,16 zł: z tytułu wolnych środków zmniejszono o kwotę 457.443,16 zł.

W 2023 roku planuje się przychody budżetu poz. 4:	7.612.855,49 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	1.664.482,38 zł
<i>Nadwyżka powstała z niewykorzystanych w 2022 roku środków pieniężnych:</i>	
- środki z grantu w projekcie „Dostępna szkoła” – 446.855,36 zł,	
- środki w projekcie „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Głogów w aglomeracji Głogów” – 716.933,45 zł,	
- środki z promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na inwestycje „Budowa budynków remiz OSP w Ruszowicach, Szczyglicach, Przedmościu i Serbach, świetlicy w Turowie i szatni sportowej w Serbach z odnawialnymi źródłami energii” – 18.998,04 zł	
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłaty dodatków węglowych – 64.260,00 zł	
- środki na rachunku w zakresie dystrybucji węgla – 129.495,14 zł	
- środki uzyskane z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – 287.940,39 zł	
➤ z tytułu wolnych środków poz.4.3	2.448.373,11 zł

Rozchody

Splątę 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	2. Kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (zaciągnięty w 2014 roku)	3. Kredyt w bankach na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	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
	w m. Wilków: (pożyczka z WFOŚiGW) 2.112.000 zł	2.000.000 zł	kwota: 2.050.000 zł					
	Umowa z dn. 27.11.2013	Umowa z dn. 07.10.2014	zaciągnięty 2018 r.	Zaciągnięty 2020r.	Zaciągnięty 2021r.	Zaciągnięty 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	180 000	1 145 000
2030					675 000	290 000	580 000	1 545 000
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 uopf 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	6,90%	17,98%	TAK	19,32%	TAK
2024	6,75%	14,82%	TAK	16,17%	TAK
2025	6,11%	12,81%	TAK	14,15%	TAK
2026	5,53%	8,65%	TAK	10,30%	TAK
2027	5,00%	7,06%	TAK	8,71%	TAK
2028	4,56%	6,33%	TAK	7,98%	TAK
2029	3,65%	5,22%	TAK	6,87%	TAK
2030	4,72%	6,88%	TAK	6,88%	TAK
2031	4,59%	9,09%	TAK	9,09%	TAK
2032	4,42%	9,46%	TAK	9,46%	TAK
2033	2,93%	10,18%	TAK	10,18%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.