

**UCHWAŁA NR LXXXIV/596/2024
RADY GMINY GŁOGÓW**

z dnia 6 marca 2024 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 uchwała, co następuje:**

§ 1.

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXXXI/569/2023 Rady Gminy Głogów z dnia 14 grudnia 2023r. 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 LXXXI/569/2023 Rady Gminy Głogów z dnia 14 grudnia 2023r. 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 LXXXI/569/2023 Rady Gminy Głogów z dnia 14 grudnia 2023r. 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 Cypryjański

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 LXXXIV/596/2024
Rady Gminy Głogów
z dnia 6 marca 2024r.

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:		
	1	z tego:					z tego:					12	12.1	12.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	12.1	12.2			
Dochoydy ogółem ^x	Dochoydy bieżące ^x	dochoydy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoydy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	pozostałe dochoydy bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochoydy majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
2024	50 830 510,43	35 198 006,68	13 020 605,00	316 876,00	2 703 171,68	11 122 139,00	8 274 993,00	15 632 503,75	465 000,00	15 165 528,75				
2025	46 645 556,00	37 478 561,00	13 874 757,00	337 663,00	2 852 085,00	11 851 751,00	8 817 533,00	9 166 975,00	4 165 000,00	5 000 000,00				
2026	143 752 392,00	38 640 417,00	14 304 874,00	348 131,00	2 940 500,00	12 219 155,00	9 091 186,00	105 111 975,00	110 000,00	105 000 000,00				
2027	144 718 402,00	39 606 427,00	14 662 496,00	356 834,00	3 014 012,00	12 524 634,00	9 318 466,00	105 111 975,00	110 000,00	105 000 000,00				
2028	40 727 382,00	40 715 407,00	15 073 046,00	366 825,00	3 098 404,00	12 875 324,00	9 579 383,00	11 975,00	10 000,00	0,00				
2029	41 785 982,00	41 774 007,00	15 464 945,00	376 362,00	3 178 963,00	13 210 082,00	9 828 447,00	11 975,00	10 000,00	0,00				
2030	42 830 332,00	42 818 357,00	15 851 569,00	365 771,00	3 258 437,00	13 540 334,00	10 074 158,00	11 975,00	10 000,00	0,00				
2031	43 857 973,00	43 845 998,00	16 232 007,00	395 030,00	3 336 639,00	13 865 302,00	10 315 958,00	11 975,00	10 000,00	0,00				
2032	44 864 456,00	44 854 456,00	16 605 343,00	404 116,00	3 413 382,00	14 184 204,00	10 553 205,00	10 000,00	10 000,00	0,00				
2033	45 886 109,00	45 886 109,00	16 997 266,00	413 411,00	3 491 890,00	14 510 441,00	10 795 929,00	0,00	0,00	0,00				

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 dochoydy o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności dotyczy 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 wykonawcami z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochoydy bieżące w szczególności kwoty podatków: opłat lokalnych.

Lp	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		w tym:										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	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	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	49 449 210,43	34 876 672,68	18 449 536,36	0,00	812 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 572 537,75	14 572 537,75	365 395,00
2025	45 305 556,00	35 769 351,00	19 025 746,00	0,00	531 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 536 205,00	9 536 205,00	76 930,00
2026	142 412 392,00	36 672 300,00	19 587 006,00	0,00	370 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 740 092,00	105 740 092,00	0,00
2027	143 378 402,00	37 556 750,00	20 101 165,00	0,00	322 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 821 652,00	105 821 652,00	0,00
2028	39 387 382,00	38 469 328,00	20 628 821,00	0,00	279 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	918 054,00	918 054,00	0,00
2029	40 640 982,00	39 400 962,00	21 160 013,00	0,00	240 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 020,00	1 240 020,00	0,00
2030	41 285 332,00	40 355 774,00	21 699 593,00	0,00	206 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	928 558,00	928 558,00	0,00
2031	42 312 973,00	41 321 319,00	22 236 658,00	0,00	173 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	991 654,00	991 654,00	0,00
2032	43 319 456,00	42 305 130,00	22 781 456,00	0,00	139 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 014 326,00	1 014 326,00	0,00
2033	44 806 109,00	43 208 495,00	23 339 602,00	0,00	46 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 597 614,00	1 597 614,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:			
	w tym:	w tym:	w tym:			z tego:			
						4.4	4.4.1	4.5	4.5.1
	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	Rozchody budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łącznie 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	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	1 381 300,00	1 381 300,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 000,00	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zrownoważenia 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 dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 220 000,00	0,00	321 334,00	321 334,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 880 000,00	0,00	1 709 230,00	1 709 230,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 540 000,00	0,00	1 968 117,00	1 968 117,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	2 049 677,00	2 049 677,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 860 000,00	0,00	2 246 079,00	2 246 079,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 715 000,00	0,00	2 373 045,00	2 373 045,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 170 000,00	0,00	2 461 583,00	2 461 583,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 625 000,00	0,00	2 524 679,00	2 524 679,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	2 549 326,00	2 549 326,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 677 614,00	2 677 614,00		

6) 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						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	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 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 ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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 związków wspólnotorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2024	6,75%	3,49%	4,92%	15,09%	17,20%	TAK	TAK
2025	5,40%	6,47%	x	13,32%	14,42%	TAK	TAK
2026	4,79%	6,55%	x	9,59%	10,57%	TAK	TAK
2027	4,54%	6,48%	x	7,83%	8,81%	TAK	TAK
2028	4,30%	6,71%	x	6,81%	7,79%	TAK	TAK
2029	3,59%	6,77%	x	5,35%	6,33%	TAK	TAK
2030	4,43%	6,75%	x	4,72%	5,70%	TAK	TAK
2031	4,24%	6,66%	x	6,17%	6,17%	TAK	TAK
2032	4,06%	6,49%	x	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2033	2,66%	6,43%	x	6,63%	6,63%	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	9.1.1	9.1.1.1	w tym:		9.2	9.2.1	w tym:		9.3	9.3.1	w tym:		9.3.1.1
				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	środków 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			Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	
Wyszczególnienie														
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554 798,79	554 798,79	471 578,73	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	10.7.2.1.1	w tym:		10.8	10.9	10.10	10.11			
							Wydatki zmniejszające dług x	splata 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
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyjątkowo z zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyjątkowo z zobowiązań już zaciągniętych x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1			10.8	10.9	10.10	10.11			
2024	1 381 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	x	0,00	0,00			
2026	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	x	0,00	0,00			
2027	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	x	0,00	0,00			
2028	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	x	0,00	0,00			
2029	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	x	0,00	0,00			
2030	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	x	0,00	0,00			
2031	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	x	0,00	0,00			
2032	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	x	0,00	0,00			
2033	1 080 000,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzraze, 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.

10) 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 0.3 – 0.3.1 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LXXXIV/596/2024
Rady Gminy Głogów
z dnia 6 marca 2024r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				241 156 063,21	8 206 712,76	9 533 730,00	105 200 800,00	105 200 000,00	228 147 242,76
1.a	- wydatki bieżące				27 808,80	7 063,00	6 800,00	6 800,00	0,00	20 663,00
1.b	- wydatki majątkowe				241 128 254,41	8 199 649,76	9 526 930,00	105 200 000,00	105 200 000,00	228 126 579,76
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:				0,00	0,00	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				0,00	0,00	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				241 156 063,21	8 206 712,76	9 533 730,00	105 206 800,00	105 200 000,00	228 147 242,76
1.3.1	- wydatki bieżące				27 808,80	7 063,00	6 800,00	6 800,00	0,00	20 663,00
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	Urząd Gminy Głogów - j b	2020	2026	27 808,80	7 063,00	6 800,00	6 800,00	0,00	20 663,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				241 128 254,41	8 199 649,76	9 526 930,00	105 200 000,00	105 200 000,00	228 126 579,76
1.3.2.1	Modernizacja odcinków dróg gminnych w miejscowościach: Borek, Bytnik, Przedmieście, Serby, Szczylbce, Turów, Wilków i Zabornia - poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	GMINA GŁOGÓW	2023	2024	5 921 087,51	2 858 254,76	0,00	0,00	0,00	2 858 254,76
1.3.2.2	Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotła -	GMINA GŁOGÓW	2023	2027	214 856 263,70	2 000,00	4 010 000,00	105 200 000,00	105 200 000,00	214 412 000,00
1.3.2.3	Dolnośląska Cyklostrada - Trasa Dolna Baryczy - poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	GMINA GŁOGÓW	2024	2025	192 325,00	115 395,00	76 930,00	0,00	0,00	192 325,00
1.3.2.4	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	2 440 000,00	0,00	2 440 000,00	0,00	0,00	2 440 000,00
1.3.2.5	Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem szatniowym, boiskiem i infrastrukturą oraz modernizacja remizy OSP wraz z zagospodarowaniem terenu w Wilkowie - stworzenie obszaru o szczególnym znaczeniu dla zaspokojenia potrzeb mieszkańców, sprzyjającym w nawiązywaniu kontaktów społecznych	GMINA GŁOGÓW	2024	2025	6 500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.6	Budowa budynków remizy OSP w Ruszowicach, Szczylglicach, Przedmieściu i Serbach, świetlicy w Turowie i szatni sportowej w Serbach z odnawialnymi źródłami energii - poprawa bezpieczeństwa i warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Głogów - j b	2022	2024	11 218 578,20	1 724 000,00	0,00	0,00	0,00	1 724 000,00

Strona 1 z 2

UZASADNIENIE

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

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Głogów 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 Głogów 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 Głogów została przygotowana na lata 2024-2033.

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 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

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%

Zródło: 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:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 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 Głogów.

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 Głogów 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:

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

Zmiana: W 2024r. zmniejszono dochody ogółem o kwotę 973.950,00 zł w tym: dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększono o kwotę 26.050,00 zł, dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zmniejszono o kwotę 1.000.000,00 zł (promesa z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych).

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Głogów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,56% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamik a realna PKB	Dynamika średniorocz na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	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 Głogów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 8 274 993,00 zł, co stanowi 110,18% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

Na 2025 rok planuje się podniesienie stawek podatków oraz innych opłat, a biorąc pod uwagę maksymalne stawki chociażby podatku od nieruchomości ogłoszone przez Ministra Finansów na rok 2024, Gmina Głogów może oczekiwać kilkudziesięciu procentowego zwiększenia stawek podatków. Na 2024 rok podniesiono stawki podatku od nieruchomości od działalności gospodarczej do maksymalnych stawek ogłoszonych przez Ministerstwo na 2024 rok. 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.

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 465 000,00 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 poniżej:

- 1) Działka nr 217/1 w Ruszowicach o pow. 915 m², w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową wielorodzinną – szacowana wartość 200,00 zł/m², tj. 183.000,00 zł
- 2) Działka nr 439/5 o pow. 891 m² w Serbach, dla której wydana została decyzja Wójta Gminy Głogów o warunkach zabudowy pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną – szacowana wartość 74,00 zł/m², tj. 65.100,00 zł
- 3) Działka nr 439/6 o pow. 1079 m² w Serbach, dla której wydana została decyzja Wójta Gminy Głogów o warunkach zabudowy pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną – szacowana wartość 75,00 zł/m², tj. 80.900,00 zł
- 4) Działka nr 439/7 o pow. 931 m² w Serbach, dla której wydana została decyzja Wójta Gminy Głogów o warunkach zabudowy pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną – szacowana wartość 75,00 zł/m², tj. 69.800,00 zł
- 5) Działka nr 439/8 o pow. 883 m² w Serbach, dla której wydana została decyzja Wójta Gminy Głogów o warunkach zabudowy pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną – szacowana wartość 75,00 zł/m², tj. 66.200,00 zł

W 2025r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15.165.528,75 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 z Rządowego Programu Polski Ład w wysokości 14.610.729,96 zł na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Modernizacja odcinków dróg gminnych w miejscowościach: Borek, Bytnik, Przedmoście, Serby, Szczyglice, Turów, Wilków i Zabornia 2.809.754,76 zł
2. Roboty budowlane przy ogrodzeniu zabytkowego cmentarza komunalnego w miejscowości Serby 500.000,00 zł
3. Roboty budowlane przy zabytkowej siedzibie biblioteki gminnej w Serbach 500.000,00 zł
4. Modernizacja dróg gminnych w obrębach Przedmoście i Borek – Zabornia 2.861.550,20 zł
5. Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem szatniowym, boiskiem i infrastrukturą oraz modernizacja OSP wraz z zagospodarowaniem terenu w Wilkowie 3.000.000,00 zł
6. Budowa budynków remiz OSP w Ruszowicach, Szczyglicach, Przedmościu i Serbach, świetlicy w Turowie i szatni sportowej w Serbach z odnawialnymi źródłami energii 4.939.425,00 zł

Środki na realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków UE:

1. Projekt „Cyberbezpieczny Samorząd” Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 554.798,79 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025-2027 w łącznej kwocie 215 000 000,00 zł – środki z Rządowego Programu Polski Ład:

w 2025r.:

1. Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą w miejscowości Ruszowice 2.000.000,00 zł
2. Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem szatniowym, boiskiem i infrastrukturą oraz modernizacja OSP wraz z zagospodarowaniem terenu w Wilkowie 3.000.000,00 zł

w 2026r. - Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotła 105.000.000,00 zł

w 2027r. - Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotła 105.000.000,00 zł

Dochody ogółem poz. 1: 50.830.510,43 zł

Dochody bieżące poz. 1.1: 35.198.006,68 zł

Dochody majątkowe poz. 1.2: 15.632.503,75 zł

ze sprzedaży majątku poz. 1.2.1: 465.000,00 zł

2. Wydatki

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

Zmiana: zmniejszono wydatki ogółem o kwotę 973.950,00 zł.

2.1. Wydatki bieżące

Zmiana: zwiększono wydatki bieżące o 26.050,00 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:

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 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 3. 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	2025-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Głogów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 422 412,00 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.

Zwiększono plan wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich nalicz. o 10.408,68 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane poz. 2.1.1: 18.449.536,36 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, 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.

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

Zmiana: W 2024 zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 1.000.000,00 zł na zadania p.n.:

- **Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą w miejscowości Ruszowice – zmniejszenie o 1.150.000,00 zł (z promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 1.000.000,00 zł),**
- **Modernizacja świetlicy wiejskiej w Kluczach – zwiększenie o 150.000,00 zł,**
- **Modernizacja dróg gminnych w obrębie Przedmoście – zwiększenie o 300.000,00 zł,**
- **Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem szatniowym, boiskiem i infrastrukturą oraz modernizacja remizy OSP wraz z zagospodarowaniem terenu w Wilkowie – zmniejszenie o 300.000,00 zł.**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów na lata 2024-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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.

Ujęte w roku 2024 wydatki majątkowe związane z realizacją projektów finansowanych z udziałem środków UE dotyczą :

- 1) projekt „Cyberbezpieczny Samorząd” Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy – 616.442,79 zł.

Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotła planuje się wkład własny w 2025r. w wysokości 4.010.000,00 zł pochodzący między innymi z dochodów ze sprzedaży mienia w wysokości 4.165.000,00 zł (łączna wartość inwestycji 214.856.263,70 zł, w tym: 2023r. środki własne 444.263,70 zł, 2024r. środki własne 2.000,00 zł; 2025r. środki własne 4.010.000,00 zł; 2026r. środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład 105.000.000,00 zł, środki własne 200.000,00 zł; 2027r. środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład 105.000.000,00 zł, środki własne 200.000,00 zł).

Zmiana w 2025r.:

W roku 2025 zwiększono plan dochodów majątkowych o 1.000.000,00 zł z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Zmiana dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład na zad. "Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą w miejscowości Ruszowice". Ze względu na zmianę planowanego terminu realizacji inwestycji, przenosi się środki z dofinansowania z roku 2024 na rok 2025.

W związku z powyższym zwiększa się w roku 2025 plan wydatków majątkowych o kwotę 1.000.000,00 zł jako środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład na zad. "Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą w miejscowości Ruszowice" oraz zwiększa się wkład własny do zadania o wartość 440.000,00 zł zmniejszając wkład własny w roku 2025 do przedsięwzięcia "Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefe przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotła" o kwotę 270.000,00 zł (na podstawie procedur przetargowych mniejsza wartość przedsięwzięcia).

Pozostałe wydatki majątkowe przewiduje się do realizacji jako inwestycje roczne.

Wydatki ogółem poz. 2: 49.449.210,43 zł

Wydatki bieżące poz. 2.1: 34.876.672,68 zł

Wydatki majątkowe poz. 2.2: 14.572.537,75 zł

Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwest. i zakupy inwest. poz.2.2.1.1: 365.395,00 zł

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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1.381.300,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę pożyczek i kredytów.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

Bez zmian.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Głogów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Głogów zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Głogów

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
	Umowa z dn. 27.11.2013	Umowa z dn. 07.10.2014	zaciągnięty 2018 r.	Zaciągnięty 2020r.	Zaciągnięty 2021r.	Zaciągnięty 2022r.	Zaciągnięty w 2023r.	
w m. Wilków (pożyczka z WFOŚiGW) 2.112.000 zł	2.000.000 zł	kwota: 2.050.000 zł						
	211 200	430 100	150 000	100 000	100 000	290 000	100 000	1 381 300
2024			300 000	400 000	250 000	290 000	100 000	1 340 000
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	211 200	430 100	1 350 000	1 700 000	3 800 000	2 610 000	3 500 000	13 601 300

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 13 601 300,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 220 000,00 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 35,58%.

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 Głogów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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 Głogów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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)
2024	6,75%	16,09%	TAK	17,20%	TAK
2025	5,40%	13,32%	TAK	14,42%	TAK
2026	4,79%	9,59%	TAK	10,57%	TAK
2027	4,54%	7,83%	TAK	8,81%	TAK
2028	4,30%	6,81%	TAK	7,79%	TAK
2029	3,59%	5,35%	TAK	6,33%	TAK
2030	4,43%	4,72%	TAK	5,70%	TAK
2031	4,24%	6,17%	TAK	6,17%	TAK
2032	4,06%	6,63%	TAK	6,63%	TAK
2033	2,66%	6,63%	TAK	6,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Głogów 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 „przewidywane wykonanie 2023”.

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.