

**UCHWAŁA NR XI/55/2024
RADY GMINY GŁOGÓW**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zmianami) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zmianami), **Rada Gminy Głogów uchwala, co następuje:**

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025 – 2033 stanowiącą **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w **załączniku nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

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

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Głogów uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 i 4.

§ 6.

Traci moc uchwała Nr LXXXI/569/2023 Rady Gminy w Głogowie z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady

Tomasz Jankowski

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 XI/55/2024
Rady Gminy Głogów
z dnia 19 grudnia 2024r.**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	53 661 697,82	44 754 398,66	28 409 748,38	236 659,20	898 215,08	2 886 226,00	12 323 550,00	9 389 100,00	8 907 299,16	2 910 940,00	5 996 359,16	
2026	122 088 567,23	46 320 803,00	29 404 090,00	244 942,00	929 653,00	2 987 244,00	12 754 874,00	9 717 718,00	75 767 764,23	110 000,00	75 657 764,23	
2027	120 524 512,23	47 756 748,00	30 315 617,00	252 535,00	958 472,00	3 079 849,00	13 150 275,00	10 018 967,00	72 767 764,23	110 000,00	72 657 764,23	
2028	49 203 937,00	49 093 937,00	31 164 454,00	259 606,00	985 309,00	3 166 085,00	13 518 483,00	10 299 498,00	110 000,00	110 000,00	0,00	
2029	50 478 568,00	50 468 568,00	32 037 059,00	266 875,00	1 012 898,00	3 254 735,00	13 897 001,00	10 587 884,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2030	51 740 281,00	51 730 281,00	32 837 985,00	273 547,00	1 038 220,00	3 336 103,00	14 244 426,00	10 852 581,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2031	53 033 540,00	53 023 540,00	33 658 935,00	280 386,00	1 064 176,00	3 419 506,00	14 600 537,00	11 123 896,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2032	54 359 128,00	54 349 128,00	34 500 408,00	287 396,00	1 090 780,00	3 504 994,00	14 965 550,00	11 401 993,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2033	55 717 857,00	55 707 857,00	35 362 918,00	294 581,00	1 118 050,00	3 592 619,00	15 339 689,00	11 687 043,00	10 000,00	10 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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		
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
2025	53 546 697,82	40 242 760,03	21 472 810,00	0,00	0,00	855 000,00	0,00	0,00	0,00	13 303 937,79	13 303 937,79	225 395,00
2026	120 748 567,23	41 571 103,00	22 503 505,00	0,00	0,00	597 285,00	0,00	0,00	0,00	79 177 464,23	79 177 464,23	96 930,00
2027	119 184 512,23	42 901 868,00	23 476 782,00	0,00	0,00	474 545,00	0,00	0,00	0,00	76 282 644,23	76 282 644,23	0,00
2028	47 863 937,00	44 199 494,00	24 409 984,00	0,00	0,00	365 205,00	0,00	0,00	0,00	3 664 443,00	3 664 443,00	0,00
2029	49 333 568,00	45 246 370,00	25 062 951,00	0,00	0,00	273 506,00	0,00	0,00	0,00	4 087 198,00	4 087 198,00	0,00
2030	50 195 281,00	46 312 535,00	25 714 588,00	0,00	0,00	190 286,00	0,00	0,00	0,00	3 882 746,00	3 882 746,00	0,00
2031	51 488 540,00	47 400 646,00	26 363 881,00	0,00	0,00	118 912,00	0,00	0,00	0,00	4 087 894,00	4 087 894,00	0,00
2032	52 814 128,00	48 502 251,00	26 996 614,00	0,00	0,00	64 838,00	0,00	0,00	0,00	4 311 877,00	4 311 877,00	0,00
2033	54 637 857,00	49 633 503,00	27 637 784,00	0,00	0,00	18 900,00	0,00	0,00	0,00	5 004 354,00	5 004 354,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	115 000,00	115 000,00	1 225 000,00	0,00	0,00	166 439,63	0,00	1 058 560,37	0,00
2026	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	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	0,00
2028	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	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	0,00
2030	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	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	0,00
2032	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	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	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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 prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 880 000,00	0,00	4 511 638,63	5 736 638,63
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 540 000,00	0,00	4 749 700,00	4 749 700,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	4 854 880,00	4 854 880,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 860 000,00	0,00	4 894 443,00	4 894 443,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 715 000,00	0,00	5 222 198,00	5 222 198,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 170 000,00	0,00	5 417 746,00	5 417 746,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 625 000,00	0,00	5 622 894,00	5 622 894,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	5 846 877,00	5 846 877,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 074 354,00	6 074 354,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,24%	12,82%	x	13,98%	13,87%	TAK	TAK
2026	4,47%	12,34%	x	11,04%	11,04%	TAK	TAK
2027	4,06%	11,93%	x	10,11%	10,11%	TAK	TAK
2028	3,71%	11,45%	x	9,87%	9,87%	TAK	TAK
2029	3,00%	11,64%	x	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2030	3,59%	11,59%	x	9,15%	9,15%	TAK	TAK
2031	3,35%	11,58%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2032	3,17%	11,63%	x	11,91%	11,91%	TAK	TAK
2033	2,11%	11,69%	x	11,74%	11,74%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	388 359,16	388 359,16	330 105,62	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	616 442,79	616 442,79	471 579,45	10 827 458,00	7 063,00	10 820 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	77 109 157,23	7 063,00	77 102 094,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	73 947 227,23	7 063,00	73 940 164,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 340 000,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 340 000,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 545 000,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 545 000,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XI/55/2024
Rady Gminy Głogów
z dnia 19 grudnia 2024r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				162 491 186,70	10 827 458,00	77 109 157,23	73 947 227,23	0,00	161 883 842,46
1.a	- wydatki bieżące				29 738,22	7 063,00	7 063,00	7 063,00	0,00	21 189,00
1.b	- wydatki majątkowe				162 461 448,48	10 820 395,00	77 102 094,23	73 940 164,23	0,00	161 862 653,46
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 2009r. 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				162 491 186,70	10 827 458,00	77 109 157,23	73 947 227,23	0,00	161 883 842,46
1.3.1	- wydatki bieżące				29 738,22	7 063,00	7 063,00	7 063,00	0,00	21 189,00
1.3.1.1	Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2020-2027 - Strategiczne planowanie rozwoju ponadlokalnego w ramach współdziałania JSTLGOF	GMINA GŁOGÓW	2023	2027	29 738,22	7 063,00	7 063,00	7 063,00	0,00	21 189,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				162 461 448,48	10 820 395,00	77 102 094,23	73 940 164,23	0,00	161 862 653,46
1.3.2.1	Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotla - umożliwienie dojazdu do terenów przeznaczonych pod zabudowę przemysłową	GMINA GŁOGÓW	2023	2027	151 933 592,16	3 550 000,00	73 940 164,23	73 940 164,23	0,00	151 430 328,46
1.3.2.2	Dolnośląska Cyklostrada - Trasa Dolina Baryczy - poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	GMINA GŁOGÓW	2025	2026	192 325,00	115 395,00	76 930,00	0,00	0,00	192 325,00
1.3.2.3	Dolnośląska Cyklostrada - Trasa Blue Velo - pomoc finansowa dla Województwa Dolnośląskiego - zwiększenie dostępności infrastruktury rowerowej	GMINA GŁOGÓW	2025	2026	50 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	50 000,00
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	2 465 741,12	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00
1.3.2.5	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	2024	2026	7 179 200,00	4 065 000,00	3 065 000,00	0,00	0,00	7 130 000,00
1.3.2.6	Roboty budowlane przy zabytkowej siedzibie biblioteki gminnej w Serbach - ocalenie materii i formy obiektu zabytkowego dla przyszłych pokoleń	GMINA GŁOGÓW	2024	2025	640 590,20	620 000,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00

Strona 1 z 2

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów na lata 2025-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Głogów za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Głogów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2025-2033.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2033 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy 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, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Głogów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 9 389 100,00 zł, co stanowi 113,46% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 910 940,00 zł. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży majątku ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, zgodnie z poniższym zestawieniem:

- 1) Działka nr 618/4 w Ruszowicach – nieruchomość niezabudowana z przeznaczeniem pod działalność przemysłową o powierzchni ok. 2,50 ha – szacunkowa cena sprzedaży 2.550.000,00 zł;
- 2) Działka nr 217/1 w Ruszowicach – nieruchomość niezabudowana z przeznaczeniem pod zabudowę wielorodzinną o powierzchni ok. 0,0915 ha – szacunkowa cena sprzedaży 200.000,00 zł;
- 3) Lokal mieszkalny w budynku WOZ Krzepów – szacunkowa cena sprzedaży 150.000,00 zł
- 4) Lokal mieszkalny w Ruszowicach – płatność rata – wartość raty przypadająca na rok 2025 wynosi kwotę 10.940,00 zł (raty płatne od 2024 r. do 2033 r.)

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano również na kolejne lata wieloletniej prognozy finansowej, W latach 2026 – 2028 zaplanowano dochody w wysokości 110.000 zł w każdym roku (w tym potencjalną

sprzedaż działek o wartości 100.000 zł oraz płatność ratalną za sprzedaż działki w 2024 r. – 10.000 zł). W kolejnych latach 2029-2033 – z uwagi na długi horyzont czasowy zaplanowano jedynie dochody z tytułu płatności ratalnej – w kwocie 10.000 zł na każdy rok.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 996 359,16 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dofinansowanie, o którym mowa powyżej obejmuje środki z:

- Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – kwota 5.000.000,00 zł, w tym:
 - Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą w miejscowości Ruszowice - 2.000.000,00 zł,
 - Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem szatniowym, boiskiem i infrastrukturą oraz modernizacja OSP wraz z zagospodarowaniem terenu w Wilkowie - 3.000.000,00 zł
- Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – kwota 500.000,00 zł, w tym:
 - Roboty budowlane przy zabytkowej siedzibie biblioteki gminnej w Serbach – 500.000,00 zł
- Dotacji z budżetu państwa oraz środków europejskich (Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy) – kwota 388.359,16 zł, w tym:
 - Projekt „Cyberbezpieczny Samorząd” – 388.359,16 zł,
- Dotacji od innych JST otrzymanych na podstawie porozumień – kwota 108.000,00 zł, w tym:
 - Stacja do monitoringu suszy rolniczej – 108.000,00 zł,

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027 w łącznej kwocie 148 315 528,46 zł – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych, w tym:

- Rok 2026 – Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotła – 72.657.764,23 zł, Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem szatniowym, boiskiem i infrastrukturą oraz modernizacja OSP wraz z zagospodarowaniem terenu w Wilkowie - 3.000.000,00 zł
- Rok 2027 - Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotła – 72.657.764,23 zł,

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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.

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	2026-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2033	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Głogów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 472 810,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 898 812,63 zł. W latach 2026-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów na lata 2025-2033. Na lata 2025-2027 zadania i wartości ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF wynikają z zawartych umów na realizację poszczególnych zadań inwestycyjnych, w tym:

- Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotla, z tego:
 - 2025 rok – 3.550.000,00 zł – środki własne gminy,
 - 2026 rok – 73.940.164,23 zł, w tym: środki własne gminy – 1.282.400,00 zł, Rządowy Program Inwestycji Strategicznych - 72.657.764,23 zł,
 - 2027 rok – 73.940.164,23 zł, w tym: środki własne gminy – 1.282.400,00 zł, Rządowy Program Inwestycji Strategicznych - 72.657.764,23 zł,
- Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą w miejscowości Ruszowice, z tego:
 - 2025 rok - 2.440.000,00 zł, w tym: środki własne gminy – 440.000,00 zł, Rządowy Program Inwestycji Strategicznych – 2.000.000,00 zł
- Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem szatniowym, boiskiem i infrastrukturą oraz modernizacja OSP wraz z zagospodarowaniem terenu w Wilkowie, z tego:
 - 2025 rok - 4.065.000,00 zł, w tym środki własne gminy – 1.065.000,00 zł, Rządowy Program Inwestycji Strategicznych – 3.000.000,00 zł,
 - 2026 rok – 3.065.000,00, w tym środki własne gminy – 65.000,00 zł, Rządowy Program Inwestycji Strategicznych – 3.000.000,00 zł
- Roboty budowlane przy zabytkowej siedzibie biblioteki gminnej w Serbach, z tego:
 - 2025 rok – 620.000,00 zł, w tym środki własne gminy – 120.000,00 zł, Rządowy Program Odbudowy Zabytków - 500.000,00 zł,
- Budowa ścieżki rowerowej Trasa Blue Velo, z tego:
 - 2025 rok – 30.000,00 -środki własne gminy,
 - 2026 rok – 20.000,00 – środki własne gminy,
- Budowa ścieżki rowerowej Trasa Dolina Baryczy, z tego:
 - 2025 rok – 115.395 zł - środki własne gminy,
 - 2026 rok – 76.930 zł – środki własne gminy.

Pozostałe wydatki majątkowe przewiduje się do realizacji jako inwestycje roczne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu (nadwyżka) planuje się na poziomie 115 000,00 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Głogów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	53 661 697,82	53 546 697,82	115 000,00
2026	122 088 567,23	120 748 567,23	1 340 000,00
2027	120 524 512,23	119 184 512,23	1 340 000,00
2028	49 203 937,00	47 863 937,00	1 340 000,00
2029	50 478 568,00	49 333 568,00	1 145 000,00
2030	51 740 281,00	50 195 281,00	1 545 000,00
2031	53 033 540,00	51 488 540,00	1 545 000,00
2032	54 359 128,00	52 814 128,00	1 545 000,00
2033	55 717 857,00	54 637 857,00	1 080 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 225 000,00 zł. Przychody Gminy Głogów w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 166 439,63 zł;
2. wolne środki – 1 058 560,37 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Głogów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej przedstawiono harmonogram spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Głogów

	1. Kredyt w bankach na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	2. Kredyt w bankach na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	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	RAZEM
	Zaciągnięty w 2018 r.	Zaciągnięty w 2020r.	Zaciągnięty w 2021r.	Zaciągnięty w 2022r.	Zaciągnięty w 2023r.	
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	1 200 000	1 600 000	3 700 000	2 320 000	3 400 000	12 220 000

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 12 220 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 880 000,00 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 2025 roku wyniesie 23,65%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	10 880 000,00	46 004 112,66	23,65%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Głogów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	44 754 398,66	40 242 760,03	4 511 638,63	5 471 638,63
2026	46 320 803,00	41 571 103,00	4 749 700,00	4 749 700,00
2027	47 756 748,00	42 901 868,00	4 854 880,00	4 854 880,00
2028	49 093 937,00	44 199 494,00	4 894 443,00	4 894 443,00
2029	50 468 568,00	45 246 370,00	5 222 198,00	5 222 198,00
2030	51 730 281,00	46 312 535,00	5 417 746,00	5 417 746,00
2031	53 023 540,00	47 400 646,00	5 622 894,00	5 622 894,00
2032	54 349 128,00	48 502 251,00	5 846 877,00	5 846 877,00
2033	55 707 857,00	49 633 503,00	6 074 354,00	6 074 354,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,24%	13,98%	TAK	13,87%	TAK
2026	4,47%	11,04%	TAK	11,04%	TAK
2027	4,06%	10,11%	TAK	10,11%	TAK
2028	3,71%	9,87%	TAK	9,87%	TAK
2029	3,00%	9,08%	TAK	9,08%	TAK
2030	3,59%	9,15%	TAK	9,15%	TAK
2031	3,35%	10,32%	TAK	10,32%	TAK
2032	3,17%	11,91%	TAK	11,91%	TAK
2033	2,11%	11,74%	TAK	11,74%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

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.