

ZARZĄDZENIE NR 130/2023
BURMISTRZA GMINY I MIASTA ODOLANÓW

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz. 1270 z późn. zm.)

Zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2037 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Uzasadnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej zawiera załącznik nr 2 do zarządzenia.

§ 3. Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2024 – 2037 zawiera załącznik nr 1 do projektu uchwały w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 4. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2037 podlega przedstawieniu Radzie Gminy i Miasta Odolanów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz

Marian Janicki

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 130/2023
Burmistrza Gminy i Miasta Odolanów
z dnia 14 listopada 2023 r.

(PROJEKT)

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY I MIASTA ODOLANÓW**

z dnia

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023, poz. 1270 z późn. zm), Rada Gminy i Miasta Odolanów uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024 – 2037 obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy i Miasta. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Odolanów.

§ 5. Traci moc Uchwała Rady Gminy i Miasta Odolanów nr XLV/405/22 z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej z późniejszymi zmianami.

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

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 130/2023
Burmistrza Gminy i Miasta Odolanów
z dnia 14 listopada 2023 r.

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Odolanów na lata 2024-2037

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 i Miasta Odolanów 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 i Miasta Odolanów jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy i Miasta Odolanów 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 i Miasta Odolanów 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Odolanów została przygotowana na lata 2024-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy i Miasta Odolanów 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 i Miasta Odolanów, 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%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2037 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 i Miasta Odolanów.

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 i Miasta Odolanów 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 i Miasta Odolanów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	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 i Miasta Odolanów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 23 888 000,00 zł, co stanowi 102,10% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

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 6 550 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
działka zabudowana w Parku Natury	1140/19 Odolanów	0,1959	453 000,00 zł	453 000,00 zł
Gliśnica, tereny inwestycyjne (rola + las)	566 Gliśnica	12,9500	3 259 500,00 zł	3 320 000,00 zł
Raczyce, tereny inwestycyjne (działki w trakcie scalania w jedną)	1201/1 1202/1 1178	2,9430	1 610 000,00 zł	1 650 000,00 zł
Boników	634/3 Boników	0,0800	30 750,00 zł	32 000,00 zł
Tarchały Wielkie	159 Tarchały Wielkie	0,3000	15 000,00 zł	15 000,00 zł
Tarchały Wielkie	454 Tarchały Wielkie	0,7600	500 000,00 zł	520 000,00 zł
Działki i lokale mieszkalne	Raczyce 1043/9, Gliśnica (Kaczory) 1514/4, Baby 385	-	540 000,00 zł	560 000,00 zł
Suma:				6 550 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 952 228,11 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 15 327 377,43 zł. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 4. Wykaz dotacji majątkowych planowanych w latach 2024-2025

Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje i środki na zadania majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje i środki na zadania majątkowe 2025
Realizacja programu MALUCH+ utworzenie miejsc opieki dla dzieci do lat trzech - rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech	KPO	814 010,02 zł	814 010,02 zł
Budowa pierwszej, przyszkolnej, ogólnodostępnej krytej pływalni na terenie Gminy i Miasta Odolanów	Polski Ład	5 965 000,00 zł	-
Budowa pierwszej, przyszkolnej, ogólnodostępnej krytej pływalni na terenie Gminy i Miasta Odolanów	Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	1 535 000,00 zł	-
Rozbudowa ul. Nowej w Odolanowie w kierunku drogi wojewódzkiej -	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	2 298 668,09 zł	-
Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 796292P Raczyce Biadaszki	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	2 534 550,00 zł	4 013 367,41 zł
Budowa zadaszenia o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Garkach	Program Olimpia Skarb Państwa MSiT	1 950 000,00 zł	-
Rewitalizacja Rynku w Odolanowie	Polski Ład	-	8 000 000,00 zł
Restauracja zabytkowego budynku przy ul. Rynek 11 w Odolanowie	Program Odbudowy Zabytków	400 000,00 zł	-
Restauracja zabytkowego budynku wieży ciśnień w Odolanowie	Program Odbudowy Zabytków	640 000,00 zł	-
Restauracja drewnianego Kościoła pw. św. Barbary w Odolanowie	Program Odbudowy Zabytków	600 000,00 zł	-
Ciepłe Mieszkanie	WFOŚiGW	215 000,00 zł	-
Przebudowa wraz z rozbudową Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Tarchały Wielkie gm. Odolanów	Polski Ład	-	2 500 000,00 zł
Suma:		16 952 228,11 zł	15 327 377,43 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy i Miasta Odolanów 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 i Miasta Odolanów 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 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2037	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy i Miasta Odolanów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 44 118 160,97 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 644 498,47 zł. W latach 2025-2037 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 i Miasto Odolanów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

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

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Odolanów na lata 2024-2037.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Przebudowa drogi gminnej nr 796422P ul. Nadbaryczna w Tarchałach Wielkich;

2. Przebudowa wraz z rozbudową Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Tarchały Wielkie gm. Odolanów;

3. Rewitalizacja Rynku w Odolanowie;

4. Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 796292P Raczyce - Biadaszki wraz z budową kanalizacji deszczowej.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Odolanów stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Odolanów na lata 2024-2037, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2037 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych. Rozbieżności zostaną wyeliminowane przy najbliższej zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 862 138,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 862 138,00 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.

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy i Miasta Odolanów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	115 871 714,66	119 733 852,66	-3 862 138,00
2025	111 481 618,43	109 175 283,43	2 306 335,00
2026	99 135 023,00	94 472 871,00	4 662 152,00
2027	101 613 398,00	96 801 246,00	4 812 152,00
2028	104 458 573,00	98 946 421,00	5 512 152,00
2029	107 174 495,00	101 512 343,00	5 662 152,00
2030	109 853 856,00	104 191 704,00	5 662 152,00
2031	112 490 348,00	106 878 196,00	5 612 152,00
2032	115 077 626,00	109 557 474,00	5 520 152,00
2033	117 724 412,00	112 378 260,00	5 346 152,00
2034	120 432 073,00	115 145 525,12	5 286 547,88
2035	123 202 011,00	117 702 011,00	5 500 000,00
2036	125 912 455,00	120 712 455,00	5 200 000,00
2037	128 430 705,00	123 180 705,00	5 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 500 000,00 zł. Przychody Gminy i Miasta Odolanów w 2024 r. obejmują emisję papierów wartościowych – 7 500 000,00 zł.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy i Miasta Odolanów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy i Miasta Odolanów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 637 862,00	0,00	3 637 862,00
2025	4 256 335,00	50 000,00	4 306 335,00
2026	4 412 152,00	250 000,00	4 662 152,00
2027	4 562 152,00	250 000,00	4 812 152,00
2028	5 012 152,00	500 000,00	5 512 152,00
2029	5 162 152,00	500 000,00	5 662 152,00
2030	5 162 152,00	500 000,00	5 662 152,00
2031	5 112 152,00	500 000,00	5 612 152,00
2032	5 020 152,00	500 000,00	5 520 152,00
2033	4 846 152,00	500 000,00	5 346 152,00
2034	4 786 547,88	500 000,00	5 286 547,88
2035	5 000 000,00	500 000,00	5 500 000,00
2036	3 000 000,00	2 200 000,00	5 200 000,00
2037	2 500 000,00	2 750 000,00	5 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina i Miasto Odolanów planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 8. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy i Miasta Odolanów

Rok	Wkład własny (50%/60%) ** [zł]
2024	80 000,00
2025	90 000,00
2026	100 000,00
2027	150 000,00
2028	200 000,00
2029	200 000,00
2030	200 000,00
2031	200 000,00
2032	1 200 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Odolanów na lata 2024-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 62 469 960,88 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 66 332 098,88 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 74,48%.

Tabela 9. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	66 332 098,88	89 057 033,00	74,48%
2025	64 025 763,88	85 887 427,00	74,55%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 10. Wynik budżetu bieżącego Gminy i Miasta Odolanów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	92 367 186,55	89 063 312,47	3 303 874,08	3 303 874,08
2025	96 154 241,00	88 867 920,00	7 286 321,00	7 286 321,00
2026	99 135 023,00	90 735 318,00	8 399 705,00	8 399 705,00
2027	101 613 398,00	92 829 904,00	8 783 494,00	8 783 494,00
2028	104 458 573,00	94 980 310,00	9 478 263,00	9 478 263,00
2029	107 174 495,00	97 150 999,00	10 023 496,00	10 023 496,00
2030	109 853 856,00	99 366 504,00	10 487 352,00	10 487 352,00
2031	112 490 348,00	101 604 896,00	10 885 452,00	10 885 452,00
2032	115 077 626,00	103 893 031,00	11 184 595,00	11 184 595,00
2033	117 724 412,00	106 247 243,00	11 477 169,00	11 477 169,00
2034	120 432 073,00	108 668 484,00	11 763 589,00	11 763 589,00
2035	123 202 011,00	111 122 899,00	12 079 112,00	12 079 112,00
2036	125 912 455,00	113 628 874,00	12 283 581,00	12 283 581,00
2037	128 430 705,00	116 174 799,00	12 255 906,00	12 255 906,00

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 i Miasta Odolanów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 11. 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	9,84%	13,62%	TAK	13,63%	TAK
2025	8,17%	14,23%	TAK	14,25%	TAK
2026	7,52%	12,67%	TAK	12,69%	TAK
2027	7,25%	12,27%	TAK	12,28%	TAK
2028	7,56%	11,95%	TAK	11,97%	TAK
2029	7,33%	11,03%	TAK	11,05%	TAK
2030	6,96%	11,17%	TAK	11,18%	TAK
2031	6,56%	11,68%	TAK	11,68%	TAK
2032	5,18%	12,02%	TAK	12,02%	TAK
2033	5,88%	12,02%	TAK	12,02%	TAK
2034	5,52%	11,99%	TAK	11,99%	TAK
2035	5,42%	11,94%	TAK	11,94%	TAK
2036	4,87%	11,84%	TAK	11,84%	TAK
2037	4,66%	11,70%	TAK	11,70%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina i Miasto Odolanów 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.

Sytuacja Gminy Odolanów jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
(PROJEKT)
do Uchwały.....
Rady Gminy i Miasta Odolanów
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				81 386 246,50	26 125 854,00	24 196 649,00	3 564 280,00	401 280,00	200 640,00	54 488 703,00
1.a	- wydatki bieżące				17 150 932,00	3 713 984,00	4 131 649,00	3 564 280,00	401 280,00	200 640,00	12 011 833,00
1.b	- wydatki majątkowe				64 235 314,50	22 411 870,00	20 065 000,00	0,00	0,00	0,00	42 476 870,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	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	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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-privatnego, z tego:				0,00	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	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	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				81 386 246,50	26 125 854,00	24 196 649,00	3 564 280,00	401 280,00	200 640,00	54 488 703,00
1.3.1	- wydatki bieżące				17 150 932,00	3 713 984,00	4 131 649,00	3 564 280,00	401 280,00	200 640,00	12 011 833,00
1.3.1.1	Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS dla Regionalnej Zintegrowanej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej (RZIIP AKO) - udostępnianie i upowszechnianie wiarygodnej informacji przestrzennej o regionie, dającej podstawy do usprawnienia funkcjonowania administracji publicznej, a także wzrostu konkurencyjności oraz rozwoju gospodarczego Aglomeracji	URZĄD GMINY I MIASTA	2017	2025	23 200,00	4 009,00	4 009,00	0,00	0,00	0,00	8 018,00
1.3.1.2	Prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych - wypełnienie wymogów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	URZĄD GMINY I MIASTA	2019	2026	4 370 242,00	910 000,00	960 000,00	163 000,00	0,00	0,00	2 033 000,00
1.3.1.3	Przewozy regularne osób w ramach publicznego transportu zbiorowego - zapewnienie publicznego transportu zbiorowego	URZĄD GMINY I MIASTA	2022	2025	519 000,00	157 000,00	167 000,00	0,00	0,00	0,00	324 000,00
1.3.1.4	Zagospodarowanie odpadów komunalnych - wypełnienie obowiązków wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i o odpadach	URZĄD GMINY I MIASTA	2023	2026	10 955 000,00	2 600 000,00	2 800 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	8 400 000,00
1.3.1.5	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy - wyznaczenie celów strategicznych i operacyjnych	URZĄD GMINY I MIASTA	2023	2024	61 650,00	33 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 975,00
1.3.1.6	Przygotowanie dokumentacji dla potrzeb przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na kompleksową dostawę gazu ziemnego - zapewnienie dostaw paliwa gazowego	URZĄD GMINY I MIASTA	2023	2024	18 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.7	Realizacja Programu MALUCH+ funkcjonowanie miejsc opieki dla dzieci do lat trzech - rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech	URZĄD GMINY I MIASTA	2025	2028	1 203 840,00	0,00	200 640,00	401 280,00	401 280,00	200 640,00	1 203 840,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				64 235 314,50	22 411 870,00	20 065 000,00	0,00	0,00	0,00	42 476 870,00
1.3.2.1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków i budowa kanalizacji sanitarnej - zapewnienie skutecznego i efektywnego systemu zbierania, odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych - poprawa stanu środowiska naturalnego	URZĄD GMINY I MIASTA	2021	2024	1 625 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa ul. Leśnej w Wierzbnie - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	URZĄD GMINY I MIASTA	2022	2024	175 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 796422P ul. Nadbaryczna w Tarchalach Wielkich - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	URZĄD GMINY I MIASTA	2022	2024	98 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 000,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Nowej w Tarchalach Wielkich - zwiększenie bezpieczeństwa w ruchu drogowym, poprawa jakości infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY I MIASTA	2022	2024	454 305,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.5	Budowa dróg gminnych na terenie Odolanowa - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym, ulepszenie infrastruktury drogowej na terenie Odolanowa	URZĄD GMINY I MIASTA	2023	2025	490 000,00	190 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.6	Budowa dróg wewnętrznych na terenie gminy i miasta Odolanów - poprawa komunikacji wewnętrznej na osiedlach mieszkaniowych	URZĄD GMINY I MIASTA	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	Budowa zadaszenia o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Garkach - poprawa dostępności infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY I MIASTA	2023	2024	3 346 000,00	3 286 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 286 000,00
1.3.2.8	Przebudowa wraz z rozbudową Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Tarchały Wlełkie gm. Odolanów - zapewnienie odpowiedniego poziomu dostawy wody dla Mieszkańców Gminy i Miasta Odolanów	URZĄD GMINY I MIASTA	2023	2025	3 138 000,00	638 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 138 000,00
1.3.2.9	Rewitalizacja Rynku w Odolanowie - poprawa dostępności przestrzeni miejskiej, zwiększenie atrakcyjności terenów w centrum miasta	URZĄD GMINY I MIASTA	2023	2025	10 000 000,00	300 000,00	9 700 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.10	Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 796292P Raczyce - Białaszkki wraz z budową kanalizacji deszczowej - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	URZĄD GMINY I MIASTA	2021	2025	11 151 780,00	4 250 000,00	6 750 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa ul. Nowej w Odolanowie w kierunku drogi wojewódzkiej - zwiększenie bezpieczeństwa w ruchu drogowym, poprawa komunikacji drogowej	URZĄD GMINY I MIASTA	2021	2024	3 990 000,00	3 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 860 000,00
1.3.2.12	Budowa pierwszej, przyszkolnej, ogólnodostępnej krytej pływalni na terenie Gminy i Miasta Odolanów - rozwój infrastruktury sportowej, poprawa dostępności do nauki pływania	URZĄD GMINY I MIASTA	2021	2024	27 854 959,50	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa ul. Fabrycznej w Raczykach wraz z infrastrukturą - poprawa warunków komunikacyjnych w rejonie strefy przemysłowej	URZĄD GMINY I MIASTA	2021	2024	137 400,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 000,00
1.3.2.14	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5335P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Garki - Granowiec o długości około 1,5 km - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym, rozwój infrastruktury turystycznej	URZĄD GMINY I MIASTA	2023	2024	38 745,00	38 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 745,00
1.3.2.15	Przebudowa/rozbudowa dróg powiatowych nr 5325P i 5326P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Nabyszyce - Glińnica o długości około 2,5 km - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym, rozwój infrastruktury turystycznej	URZĄD GMINY I MIASTA	2023	2024	46 125,00	46 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 125,00
1.3.2.16	Realizacja Programu MALUCH+ funkcjonowanie miejsc opieki dla dzieci do lat trzech - rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech	URZĄD GMINY I MIASTA	2024	2028	1 640 000,00	815 000,00	815 000,00	0,00	0,00	0,00	1 630 000,00



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	130/2023
Data dokumentu	2023-11-14
Organ wydający	Burmistrz Gminy i Miasta Odolanów
Przedmiot regulacji	w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Identyfikator dokumentu	1B7FE3C5-C388-4B31-BB88-A9E68A0B3CCE

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-675416813
Numer seryjny	5207B205050298A37CD70039E6BF6B8A
Osoba podpisująca	Marian Józef Janicki
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	14.11.2023 12:05:20
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL