

Uchwała Nr VIII.59.2024
Rady Miejskiej w Głowaczowie
z dnia 20 grudnia 2024 roku

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2032

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz.609), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2024r. poz. 1530),

Rada Miejska w Głowaczowie uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025 – 2032 zgodnie z załącznikiem:

Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa

Nr 2 Przedsięwzięcia WPF.

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Głowaczów do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2.
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. przekazania uprawnień kierownikom innym jednostkom organizacyjnym 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.
4. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową,

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Głowaczów.

§ 4.

1. Z dniem 31 grudnia 2024 roku traci moc Uchwała Nr LVI.334.2023 Rady Gminy Głowaczów z dnia 29 grudnia 2023 r. wraz z późniejszymi zmianami.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Piotr Marek

Wieloletnia prognoza finansowa 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 VIII.59.2024
z dnia 2024-12-20

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⁾	w tym:		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	65 896 359,00	43 986 028,00	18 726 880,35	51 235,38	11 246 424,05	3 662 072,00	10 299 416,22	4 675 000,00	21 910 331,00	0,00	21 910 331,00
2026	45 877 501,00	45 478 965,00	19 382 321,00	53 029,00	11 640 049,00	3 790 245,00	10 613 321,00	4 792 050,00	398 536,00	0,00	398 536,00
2027	46 932 249,00	46 888 814,00	19 983 173,00	54 673,00	12 000 891,00	3 907 743,00	10 942 334,00	4 940 604,00	43 435,00	0,00	43 435,00
2028	48 245 137,00	48 201 701,00	20 542 702,00	56 204,00	12 336 916,00	4 017 160,00	11 248 719,00	5 078 941,00	43 436,00	0,00	43 436,00
2029	49 551 349,00	49 551 349,00	21 117 898,00	57 778,00	12 682 350,00	4 129 640,00	11 563 683,00	5 221 151,00	0,00	0,00	0,00
2030	50 790 132,00	50 790 132,00	21 645 845,00	59 222,00	12 999 409,00	4 232 881,00	11 852 775,00	5 351 680,00	0,00	0,00	0,00
2031	52 059 885,00	52 059 885,00	22 186 991,00	60 703,00	13 324 394,00	4 338 703,00	12 149 094,00	5 485 472,00	0,00	0,00	0,00
2032	53 361 383,00	53 361 383,00	22 741 666,00	62 221,00	13 657 504,00	4 447 171,00	12 452 821,00	5 622 609,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, 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
					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			
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	67 072 260,03	36 791 410,00	19 579 292,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	30 280 850,03	30 280 850,03	1 898 000,00
2026	44 875 701,00	37 915 991,00	20 519 098,00	0,00	0,00	457 937,00	0,00	0,00	0,00	6 959 710,00	6 638 509,00	200 000,00
2027	45 870 449,00	39 149 514,00	21 406 549,00	0,00	0,00	363 596,00	0,00	0,00	0,00	6 720 935,00	6 669 835,00	200 000,00
2028	47 183 337,00	40 349 430,00	22 257 459,00	0,00	0,00	278 118,00	0,00	0,00	0,00	6 833 907,00	6 782 806,00	300 000,00
2029	48 349 867,50	41 312 264,00	22 852 846,00	0,00	0,00	200 219,00	0,00	0,00	0,00	7 037 603,50	7 037 603,50	0,00
2030	49 475 132,00	42 291 463,00	23 447 020,00	0,00	0,00	128 764,00	0,00	0,00	0,00	7 183 669,00	7 183 669,00	0,00
2031	50 688 885,00	43 292 681,00	24 039 057,00	0,00	0,00	70 053,00	0,00	0,00	0,00	7 396 204,00	7 396 204,00	0,00
2032	52 045 383,00	44 302 184,00	24 615 994,00	0,00	0,00	23 030,00	0,00	0,00	0,00	7 743 199,00	7 743 199,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		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	-1 175 901,03	0,00	2 016 901,03	1 841 000,00	1 000 000,00	175 901,03	175 901,03	0,00	0,00
2026	1 001 800,00	1 001 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 061 800,00	1 061 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 061 800,00	1 061 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 201 481,50	1 201 481,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 315 000,00	1 315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 371 000,00	1 371 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 316 000,00	1 316 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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	841 000,00	841 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 001 800,00	1 001 800,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061 800,00	1 061 800,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061 800,00	1 061 800,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 481,50	1 201 481,50	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 315 000,00	1 315 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 371 000,00	1 371 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 316 000,00	1 316 000,00	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:	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		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	8 328 881,50	0,00	7 194 618,00	7 370 519,03
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 327 081,50	0,00	7 562 974,00	7 562 974,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 265 281,50	0,00	7 739 300,00	7 739 300,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 203 481,50	0,00	7 852 271,00	7 852 271,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 002 000,00	0,00	8 239 085,00	8 239 085,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 687 000,00	0,00	8 498 669,00	8 498 669,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 316 000,00	0,00	8 767 204,00	8 767 204,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 059 199,00	9 059 199,00

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	3,33%	19,13%	x	15,62%	15,36%	TAK	TAK
2026	3,50%	19,34%	x	15,61%	15,36%	TAK	TAK
2027	3,32%	18,95%	x	16,60%	16,35%	TAK	TAK
2028	3,03%	18,50%	x	17,52%	17,26%	TAK	TAK
2029	3,09%	18,58%	x	17,72%	17,46%	TAK	TAK
2030	3,10%	18,53%	x	17,78%	17,53%	TAK	TAK
2031	3,02%	18,52%	x	18,38%	18,12%	TAK	TAK
2032	2,74%	18,57%	x	18,79%	18,79%	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			finansowane środkami określonymi 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	215 267,00	215 267,00	197 951,00	7 802 960,00	7 802 960,00	7 591 232,00	236 279,00	236 279,00	197 951,00
2026	149 309,00	149 309,00	149 309,00	128 435,00	128 435,00	128 435,00	226 757,00	192 743,00	192 743,00
2027	155 365,00	155 365,00	155 365,00	43 435,00	43 435,00	43 435,00	233 883,00	198 800,00	198 800,00
2028	162 027,00	162 027,00	162 027,00	43 436,00	43 436,00	43 436,00	241 721,00	205 462,00	205 462,00
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

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 zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego 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	10 721 826,00	10 721 826,00	6 585 633,00	27 154 459,03	404 279,00	26 750 180,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	282 900,00	151 100,00	151 100,00	6 241 597,00	175 657,00	6 065 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	51 100,00	51 100,00	51 100,00	382 783,00	182 783,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	51 101,00	51 101,00	51 101,00	490 621,00	190 621,00	300 000,00	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

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:					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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	841 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	738 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	798 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	798 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	938 481,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 052 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 053 000,00	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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VIII.59.2024
z dnia 2024-12-20

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 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				55 071 176,00	27 154 459,03	6 241 597,00	382 783,00	490 621,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 145 580,00	404 279,00	175 657,00	182 783,00	190 621,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				53 925 596,00	26 750 180,03	6 065 940,00	200 000,00	300 000,00	0,00
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:				18 599 857,00	10 653 254,00	458 557,00	182 783,00	190 621,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				935 580,00	236 279,00	175 657,00	182 783,00	190 621,00	0,00
1.1.1.2	Mazowsze bez smogu - Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2028	839 380,00	140 079,00	175 657,00	182 783,00	190 621,00	0,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa w zakresie organizacyjnym i kompetencyjnym	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	96 200,00	96 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 664 277,00	10 416 975,00	282 900,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa dróg gminnych -Cecylówka Głowaczowska, Henryków,Łukawa, Zadąbrowie - Wspieranie lokalnego rozwoju gminy poprzez budowę dróg gminnych	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2022	2025	5 233 336,00	3 823 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Głowaczowie - poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie gminy Głowaczów	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2022	2025	11 015 752,00	5 461 171,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa żłobka Maluch Plus "Słoneczny Zakątek" Filia w Brzósie - Poprawa warunków bytowych w żłobku	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2026	1 415 189,00	1 132 289,00	282 900,00	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				36 471 319,00	16 501 205,03	5 783 040,00	200 000,00	300 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				210 000,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Głowaczów - Realizacja przepisów dotyczących zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	210 000,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 261 319,00	16 333 205,03	5 783 040,00	200 000,00	300 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa strażnicy OSP wraz ze świetlicą wiejską i infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Brzóza - poprawa bezpieczeństwa na terenie gminy	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2021	2025	6 635 900,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Poprawa infrastruktury drogowej poprzez budowę, przebudowę i remonty sieci dróg gminnych w Gminie Głowaczów - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2023	2025	6 500 000,00	3 282 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	"Kolej w Kozienicach - likwidacja regionalnego wykluczenia cyfrowego" - Poprawa komunikacji poprzez budowę kolej	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2028	1 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	300 000,00	0,00
1.3.2.14	Budowa żłobka Maluch Plus "Słoneczny Zakątek" Filia w Brzósie - Poprawa warunków bytowych w Żłobku	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2023	2026	829 811,00	304 851,00	454 960,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	5 453 891,03
1.a	0,00	857 140,00
1.b	0,00	4 596 751,03
1.1	0,00	689 140,00
1.1.1	0,00	689 140,00
1.1.1.2	0,00	689 140,00
1.1.1.3	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	4 764 751,03
1.3.1	0,00	168 000,00
1.3.1.1	0,00	168 000,00
1.3.2	0,00	4 596 751,03
1.3.2.1	0,00	910 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	900 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.15	Remont budynku spichlerza folwarcznego w Brzósie - Odtworzenie budynku spichlerza folwarcznego i nadanie mu funkcji użytkowej	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2026	1 002 850,00	400 000,00	577 850,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Remont wnętrza kościoła p.w. św. Bartłomieja w Brzósie - Konserwacja zabytków	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	398 000,00	398 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Głowaczów - Poprawa infrastruktury sieci kanalizacyjnej	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2026	9 214 000,00	4 500 000,00	4 550 230,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Głowaczów - Poprawa jakości życia i ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	700 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Głowaczów - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	817 543,00	804 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa drogi gminnej w miejscowości Lipska Wola - Poprawa infrastruktury drogowej Gminy	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Budowa drogi gminnej w Brzósie ul. Długa - etap II wraz z oświetleniem - Poprawa infrastruktury drogowej gminy	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Budowa drogi gminnej w miejscowości Lipa - Poprawa infrastruktury gminnej	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	61 000,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Głowaczów - etap II - Poprawa jakości życia i ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Prace konserwatorskie części okien zabytkowego kościoła w Brzósie - Konserwacja zabytków	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Prace konserwatorskie przy fragmencie elewacji zewnętrznej kościoła w Brzósie, dzwonnicy wraz z opracowaniem dokumentacji. - Konserwacja zabytków	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Odrestaurowanie spichlerza folwarcznego wpisanego do rejestru zabytków w Brzósie - Odtworzenie budynku spichlerza folwarcznego i nadanie mu funkcji użytkowej	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Budowa zbiornika retencyjnego przy SUW w Brzósie - Poprawa zaopatrzenia w wodę mieszkańców Gminy	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Budowa pump-tracku w Brzósie - Poprawa infrastruktury rekreacyjnej mieszkańców Gminy	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Klementynów - etap III - Poprawa infrastruktury drogowej Gminy	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Głowaczów - Etap I - Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody Sewerynów - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Głowaczów	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Głowaczów - Etap II - Rozbudowa kanalizacji w Leżenicach i Brzósie (ul.Przecinka) - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Głowaczów	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Modernizacja boiska sportowego Orlik przy Publicznej Szkole Podstawowej w Głowaczowie - Poprawa infrastruktury sportowej Gminy Głowaczów	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2024	2025	844 617,00	836 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	BUDOWA UL.GÓRNEJ W GŁOWACZOWIE, PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ UL.11-GO LISTOPADA W GŁOWACZOWIE ORAZ BUDOWA DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI SEWERYNÓW I BOBROWNIKI - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2023	2025	6 027 598,00	2 090 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.41	Budowa ujęcia wody w m. Brzósza ul. Ryczywolska wykonanie studni nr 2 i nr 3 - poprawa zaopatrzenia w wodę mieszkańców gminy	Urząd Miasta i Gminy Głowaczów	2021	2025	500 000,00	175 901,03	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.15	0,00	977 850,00
1.3.2.16	0,00	143 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00
1.3.2.19	0,00	640 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00
1.3.2.25	0,00	0,00
1.3.2.27	0,00	0,00
1.3.2.29	0,00	0,00
1.3.2.30	0,00	0,00
1.3.2.31	0,00	150 000,00
1.3.2.32	0,00	300 000,00
1.3.2.33	0,00	0,00
1.3.2.34	0,00	400 000,00
1.3.2.35	0,00	0,00
1.3.2.36	0,00	0,00
1.3.2.37	0,00	0,00
1.3.2.38	0,00	0,00
1.3.2.39	0,00	0,00
1.3.2.40	0,00	0,00
1.3.2.41	0,00	175 901,03

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.42	Rozbudowa drogi wojewódzkiej 730 ze względu na budowę ścieżki pieszo rowerowej na odcinku od km 42+660 do km 43+936 - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy w Głowaczowie	2024	2025	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.42	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głowaczów na lata 2025-2032

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głowaczów jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Głowaczów za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 14 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Głowaczów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Głowaczów została przygotowana na lata 2025-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Głowaczów 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 Głowaczów, 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 14 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%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 14 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 2026-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto

w gospodarce narodowej.

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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Głowaczów 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 Głowaczów 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%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

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 Głowaczów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 675 000,00 zł, co stanowi 86,54% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r. Planowana jest korekta planu dochodów z tego tytułu w 2024 roku.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego 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 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 pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 910 331 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 na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Głowaczowie” w kwocie 5 700 000 zł
2. „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Głowaczów” 3 800 000 zł
3. „Budowa dróg gminnych - Cecylówka Głowaczowska, Henryków, Łukawa, Zadąbrowie” w kwocie 3 670 672 zł
4. „Poprawa infrastruktury drogowej poprzez budowę, przebudowę i remonty sieci dróg gminnych w Gminie Głowaczów” w kwocie 3 040 000 zł
5. „Budowa Żłobka Maluch Plus „Słoneczny Zakątek” w kwocie 1 132 288 zł,
6. „Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Głowaczów” w kwocie 629 634 zł,
7. „Remont wnętrza kościoła p.w. św. Bartłomieja w Brzózcie” w kwocie 490 000 zł,
8. „Remont budynku spichlerza folwarcznego w Brzózcie” w kwocie 190 000 zł,
9. „Modernizacja boiska sportowego Orlik przy Publicznej Szkole Podstawowej w Głowaczowie” w kwocie 695 530 zł
10. „Budowa ul. Górnej w Głowaczowie, przebudowa drogi gminnej ul. 11-go Listopada w Głowaczowie oraz budowa drogi gminnej w miejscowości Sewerynow i Bobrowniki” w kwocie 2 019 500 zł,

11. „Budowa strażnicy OSP w Brzózcie” w kwocie 542 710 zł”
Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 485 407,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących wynika z zakresu realizowanych zadań oraz możliwości 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;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Głowaczów 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	2026-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2032	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 Głowaczów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 579 292,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 822 496,51 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Odsetki

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.

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 Głowaczów na lata 2025-2032.

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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi czyli deficyt budżetowy. Wynik /deficyt/ budżetu planuje się na poziomie 1 175 901,03 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów – 1 000 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu w odrębnych przepisach w wysokości 175 901,03

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 Głowaczów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	65 896 359,00	67 072 260,03	-1 175 901,03
2026	45 877 501,00	44 875 701,00	1 001 800,00
2027	46 932 249,00	45 870 449,00	1 061 800,00
2028	48 245 137,00	47 183 337,00	1 061 800,00
2029	49 551 349,00	48 349 867,50	1 201 481,50
2030	50 790 132,00	49 475 132,00	1 315 000,00
2031	52 059 885,00	50 688 885,00	1 371 000,00
2032	53 361 383,00	52 045 383,00	1 316 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 016 901,03 zł. Przychody Gminy Głowaczów w 2025 r. obejmują:

1. kredyty – 1 841 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu w odrębnych przepisach w wysokości 175 901,03

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 11 706 928,48 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 5 500 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Głowaczów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	841 000,00	0,00	841 000,00
2026	738 800,00	263 000,00	1 001 800,00
2027	798 800,00	263 000,00	1 061 800,00
2028	798 800,00	263 000,00	1 061 800,00
2029	938 481,50	263 000,00	1 201 481,50
2030	1 052 000,00	263 000,00	1 315 000,00
2031	1 108 000,00	263 000,00	1 371 000,00
2032	1 053 000,00	263 000,00	1 316 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głowaczów na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 7 328 881,50 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 328 881,50 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 20,68%.

Informacja o wysokości kwoty długu w 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	8 328 881,50	40 323 956,00	20,65%

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Głowaczów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	43 986 028,00	36 791 410,00	7 194 618,00	7 370 519,00
2026	45 478 965,00	37 915 991,00	7 562 974,00	7 562 974,00
2027	46 888 814,00	39 149 514,00	7 739 300,00	7 739 300,00
2028	48 201 701,00	40 349 430,00	7 852 271,00	7 852 271,00
2029	49 551 349,00	41 312 264,00	8 239 085,00	8 239 085,00
2030	50 790 132,00	42 291 463,00	8 498 669,00	8 498 669,00
2031	52 059 885,00	43 292 681,00	8 767 204,00	8 767 204,00
2032	53 361 383,00	44 302 184,00	9 059 199,00	9 059 199,00

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 Głowaczów 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,33%	15,62%	TAK	15,36%	TAK
2026	3,50%	15,61%	TAK	15,36%	TAK
2027	3,32%	16,60%	TAK	16,35%	TAK
2028	3,03%	17,52%	TAK	17,26%	TAK
2029	3,09%	17,72%	TAK	17,46%	TAK
2030	3,10%	17,78%	TAK	17,53%	TAK
2031	3,02%	18,38%	TAK	18,12%	TAK
2032	2,74%	18,79%	TAK	18,79%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Głowaczów 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”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Głowaczów planuje realizację następujących zadań wieloletnich w latach 2025-2028.

- 1) Budowa dróg gminnych -Cecylówka Głowaczowska, Henryków, Łukawa, Zadąbrowie
- 2) Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Głowaczowie
- 3) Budowa żłobka Maluch Plus "Słoneczny Zakątek" Filia w Brzozie
- 4) Sporządzenie planu ogólnego Gminy Głowaczów
- 5) Budowa strażnicy OSP wraz ze świetlicą wiejską i infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Brzoza

- 6) Mazowsze bez smogu
- 7) Cyberbezpieczny samorząd
- 8) Poprawa infrastruktury drogowej poprzez budowę, przebudowę i remonty sieci dróg gminnych w Gminie Głowaczów
- 9) "Kolej w Kozienicach - likwidacja regionalnego wykluczenia cyfrowego"
- 10) Remont budynku spichlerza folwarcznego w Brzózce
- 11) Remont wnętrza kościoła p.w. św. Bartłomieja w
- 12) Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Głowaczów
- 13) Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Głowaczów
- 14) Budowa drogi gminnej w miejscowości Lipska Wola
- 15) Budowa drogi gminnej w Brzózce ul. Długa - etap II wraz z oświetleniem
- 16) Budowa drogi gminnej w miejscowości Lipa
- 17) Prace konserwatorskie części okien zabytkowego kościoła w Brzózce
- 18) Prace konserwatorskie przy fragmencie elewacji zewnętrznej kościoła w Brzózce, dzwonnicy wraz z opracowaniem dokumentacji.
- 19) Odrestaurowanie spichlerza folwarcznego wpisanego do rejestru zabytków w Brzózce
- 20) Budowa zbiornika retencyjnego przy SUW w Brzózce
- 21) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Klementynów - etap III
- 22) Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Głowaczów - Etap I - Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody Sewerynow
- 23) Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Głowaczów - Etap II - Rozbudowa kanalizacji w Leżenicach i Brzózce (ul. Przecinka)
- 24) Modernizacja boiska sportowego Orlik przy Publicznej Szkole Podstawowej w Głowaczowie.
- 25) Budowa ul. Górnej w Głowaczowie, przebudowa drogi gminnej ul. 11-go Listopada w Głowaczowie oraz budowa drogi gminnej w miejscowości Sewerynow i Bobrowniki,
- 26) Budowa ujęcia wody w m .Brzóza ul. Ryczywolska wykonanie studni nr 2 i nr 3 ,
- 27) Budowa drogi wojewódzkiej 730 ze względu na budowę ścieżki pieszo rowerowej na odcinku od km 42+660 do km 43+936.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.