

**UCHWAŁA NR XXVI/143/2021
RADY MIEJSKIEJ W PIŁAWIE GÓRNEJ**

z dnia 25 lutego 2021 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r, o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn.zm.) oraz art. 226, art. 227 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.) Rada Miejska w Piławie Górnej uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXIV/132/2020 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 do uchwały Nr XXIV/132/2020 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29 grudnia 2020 roku otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 do uchwały Nr XXIV/132/2020 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29 grudnia 2020 roku otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) załącznik nr 3 do uchwały Nr XXIV/132/2020 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29 grudnia 2020 roku otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Piławy Górnej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Piławie Górnej

Dariusz Madejski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXVI/143/2021 z dn. 25.02.2021 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna

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	
2021	28 152 762,46	25 518 155,00	3 688 800,00	650 000,00	6 089 412,00	9 382 233,00	5 707 710,00	3 159 510,00	2 634 607,46	316 000,00	2 298 607,46	
2022	26 850 000,00	26 850 000,00	3 700 000,00	500 000,00	6 100 000,00	9 800 000,00	6 750 000,00	3 147 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	26 980 000,00	26 980 000,00	3 710 000,00	500 000,00	6 120 000,00	9 850 000,00	6 800 000,00	3 162 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	27 170 000,00	27 170 000,00	3 720 000,00	500 000,00	6 150 000,00	9 950 000,00	6 850 000,00	3 177 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	28 110 000,00	28 110 000,00	3 730 000,00	500 000,00	6 130 000,00	10 000 000,00	6 900 000,00	3 192 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	28 270 000,00	28 270 000,00	3 740 000,00	500 000,00	6 150 000,00	10 050 000,00	6 950 000,00	3 207 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2021	33 662 223,84	25 035 223,84	8 995 217,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	8 627 000,00	8 627 000,00	149 000,00
2022	26 214 760,00	24 832 760,00	8 880 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 382 000,00	1 382 000,00	0,00
2023	26 212 000,00	24 880 000,00	8 925 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 332 000,00	1 332 000,00	0,00
2024	26 252 000,00	24 920 000,00	8 970 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 332 000,00	1 332 000,00	0,00
2025	27 144 000,00	25 820 000,00	9 195 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 324 000,00	1 324 000,00	0,00
2026	27 620 000,00	25 931 000,00	9 240 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 689 000,00	1 689 000,00	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
2021	-5 509 461,38	0,00	6 072 193,38	80 000,00	80 000,00	4 672 193,38	4 672 193,38	1 320 000,00	757 268,00
2022	635 240,00	635 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	768 000,00	768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	918 000,00	918 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	966 000,00	966 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	650 000,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	562 732,00	562 732,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	635 240,00	635 240,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	768 000,00	768 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	918 000,00	918 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	966 000,00	966 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 937 240,00	0,00	482 931,16	6 475 124,54	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 302 000,00	0,00	2 017 240,00	2 017 240,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 534 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 616 000,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	650 000,00	0,00	2 290 000,00	2 290 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 339 000,00	2 339 000,00	

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
2021	4,32%	3,83%	5,79%	13,99%	15,56%	TAK	TAK
2022	4,61%	12,71%	12,71%	10,15%	11,72%	TAK	TAK
2023	5,18%	12,96%	12,96%	9,24%	10,81%	TAK	TAK
2024	5,91%	13,65%	13,65%	10,49%	10,49%	TAK	TAK
2025	5,78%	13,09%	x	13,11%	13,11%	TAK	TAK
2026	4,01%	13,28%	x	10,91%	11,43%	TAK	TAK

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
2021	0,00	0,00	0,00	396 057,46	396 057,46	396 057,46	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2021	490 000,00	490 000,00	396 057,46	940 000,00	450 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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	
2021	562 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	617 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	650 000,00	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 XXVI/143/2021 z dn. 25.02.2021 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 134 640,02	940 000,00	470 000,00	490 000,00	0,00	1 900 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 305 514,58	450 000,00	470 000,00	490 000,00	0,00	1 410 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				829 125,44	490 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				829 125,44	490 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				829 125,44	490 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.1.2.1	Redukcja skutków niekorzystnych zjawisk pogodowych poprzez modernizację i budowę sieci kanalizacji deszczowej na terenie Powiatu Dzierżoniowskiego -	PIŁAWA GÓRNA	2019	2021	829 125,44	490 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
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				2 305 514,58	450 000,00	470 000,00	490 000,00	0,00	1 410 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 305 514,58	450 000,00	470 000,00	490 000,00	0,00	1 410 000,00
1.3.1.1	Organizacja lokalnego transportu zbiorowego -	URZĄD MIASTA	2019	2023	2 305 514,58	450 000,00	470 000,00	490 000,00	0,00	1 410 000,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Piława Górna -	URZĄD MIASTA	2019	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXVI/143/2021
Rady Miejskiej w Piławie Górnej
z dnia 25 lutego 2021 r.

OBJAŚNIENIA

wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

W Objasnieniach wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej prezentowane są wartości dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Gminy Piława Górna, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia. Objasnienia przedstawiają aktualną i prognozowaną sytuację finansową gminy w okresie od 2021 roku do 2026 roku, w którym zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

1. Dochody

Prognozy dotyczące kształtowania wielkości się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących w 2021 roku i kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o analizę poszczególnych źródeł:

- 1) Roczna kwota subwencji ogólnej dla gminy na 2021 rok i planowane dochody z tytułu udziału w PIT na 2021 rok, przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy o i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2020 r. nr ST3.4750.30.2020. W porównaniu z rokiem 2020, planowany do otrzymania w 2021 roku wpływ z tytułu:
 - a) subwencji wyrównawczej jest niższy o 115 494 zł.,
 - b) subwencji oświatowej jest wyższy o 42 842 zł,
 - c) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych jest wyższy o 79 883 zł.
- 3) Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na 2020 rok zostały przyjęte zgodnie z informacją Wojewody Dolnośląskiego z dnia 20.10.2020 r. Nr FB-BP.3110.22.2020.Ksz. W kolejnych latach planuje się wzrost ok 1%.
- 4) Przyjęto, że udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w roku 2021 wyniosą 650 000 zł, na poziomie przewidywanego wykonania dotyczącego 2020 roku. W kolejnych latach prognozuje się mniejszy udział gminy w CIT w wysokości 500 tys. zł.
- 5) Dochody ze sprzedaży nieruchomości ustalono na podstawie wykazu mienia komunalnego planowanego do sprzedaży, przy uwzględnieniu opracowanych miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy oraz analizy realności sprzedaży mienia. Planowany na 2021 rok wpływ ze sprzedaży w łącznej wysokości 316 000 zł jest niższy niż zaplanowany do wykonania w 2020 roku o 166 000 zł. Plan sprzedaży obejmuje:
 - a) sprzedaż działek rolnych – 16 000 zł,
 - b) sprzedaż działek budowlanych przeznaczonych pod działalność gospodarczą, pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną i wielorodzinną oraz usługi - 189 000 zł,
 - c) 10 lokali mieszkalnych - 95 000 zł.

Do ustalenia wysokości dochodów z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto aktualne stawki podatku od nieruchomości uchwalone przez Radę Miejską na rok 2021. Dochody podatkowe uwzględniają stawki podatków i opłat lokalnych na podstawie Obwieszczenia Ministra Finansów sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2021 roku oraz na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2020 roku oraz w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020. Szacunkowo przyjęto kwoty dochodów własnych z wynajmu i dzierżawy nieruchomości, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, oraz wpływów z różnych dochodów. Prognoza nie zakłada wpływów ze sprzedaży majątku od 2022 roku.

Planuje się dochody majątkowe w łącznej wysokości 2 634 607,46 zł, które obejmują dotacje: z tytułu dotacji unijnych, z budżetu państwa na nowe i kontynuowane zadania i inwestycyjne, w łącznej kwocie 2 298 607,46 zł z tego:

- 1) 396 057,46 zł to środki z budżetu Unii Europejskiej, stanowiące dofinansowanie wieloletniego przedsięwzięcia pn. „Redukcja skutków niekorzystnych zjawisk pogodowych poprzez modernizację i budowę sieci kanalizacji deszczowej na terenie Powiatu Dzierżoniowskiego”,
- 2) 1 320 000 zł z Rządowego Programu „Maluch+” z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na zadanie inwestycyjne „Budowa żłobka gminnego w Piławie Górnej”.
- 3) 582 550 zł z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 118058D ul. Osiedle Młyńskie w Piławie Górnej”.

W latach 2021-2026 planuje się niewielki wzrost dochodów bieżących z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów.

2. Wydatki

Plan wydatków majątkowych w porównaniu do roku 2020 jest znacznie wyższy, w związku z możliwością pozyskania dużego dofinansowania zewnętrznego z budżetu państwa jak i z budżetu Unii Europejskiej. Plan wydatków na rok 2021 roku wynosi 8 627 000 zł, z tego:

- 1) Przebudowa drogi gminnej nr 118058D ul. Osiedle Młyńskie w Piławie Górnej – 1 165 100 zł
- 2) Przebudowa drogi gminnej nr 118021D ul. Henryka Sienkiewicza w Piławie Górnej – 700 000 zł
- 3) Przebudowa drogi gminnej w km 0+000-0+275 ul. Dalsza [intensywne opady deszczu czerwiec 2020] – 30 000 zł
- 4) Modernizacje oraz remonty mieszkaniowego zasobu komunalnego oraz udział Gminy w remontach wspólnot mieszkaniowych – 99 900 zł
- 5) Budowa żłobka gminnego w Piławie Górnej – 5 200 000 zł
- 6) Redukcja skutków niekorzystnych zjawisk pogodowych poprzez modernizację i budowę sieci kanalizacji deszczowej na terenie Powiatu Dzierżoniowskiego - 490 000 zł
- 7) Uzbrojenie terenów budownictwa mieszkalnego w rejonie ulicy Tadeusza Kościuszki i ulicy Osiedlowej w Piławie Górnej – 480 000 zł
- 8) Budowa sieci wodociągowej w ul. Dalszej w Piławie Górnej – 230 000 zł
- 9) Dofinansowanie kosztów inwestycji wymiany ogrzewania opartego na paliwie stałym na przyjazne środowisku źródła ciepła - 149 000 zł
- 10) Energooszczędne oświetlenie uliczne na terenie Powiatu Dzierżoniowskiego – 60 000 zł
- 11) Zakup urządzeń do ćwiczeń dla dorosłych na świeżym powietrzu – 10 000 zł
- 12) Doposażenie strefy sportowo-rekreacyjnej przy ul. Herbacianej – 13 000 zł.

Prognozę wydatków bieżących oparto na założeniu art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym w latach 2021-2026 założono ograniczanie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania nadwyżki operacyjnej.

Przy planowaniu wydatków bieżących duży wpływ miały następujące czynniki:

- 1) podwyżka wynagrodzeń nauczycieli,
- 2) wyższa płaca minimalna,
- 3) wzrost cen energii elektrycznej, gazu i wody

W grupie wydatków na wynagrodzenia i pochodne pracowników i administracji uwzględniono wzrost płacy minimalnej od 1 stycznia 2021 r. do wysokości 2 800 zł, natomiast z innego tytułu podwyżki wynagrodzeń

pracowników nie były planowane na 2021 rok. Ponadto wzrost wynagrodzeń wynika z zaplanowanych wydatków jednorazowych z tytułu odpraw emerytalnych na łączną kwotę 135 tys. zł.

Wykazane w poz. 2.1 wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) roku 2020 oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2020 roku.

3. Przychody budżetu

W roku 2021 planuje się przychody z tytułu: zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu w kwocie 80 000 zł. Angażuje się część wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w wysokości 1 320 000 zł, z czego 562 732 zł przeznacza się na pokrycie planowanych rozchodów w 2021 roku oraz kwotę 757 268 na pokrycie planowanego deficytu w wydatkach majątkowych.

W przychodach budżetu wprowadza się kwotę 22 149,38 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z wyższego wykonania planu dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

4. Rozchody budżetu

W 2021 roku spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykupu obligacji. W bieżącym roku planuje się przychody z tytułu zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu w wysokości 80 000 zł, ze spłatą począwszy od roku 2022.

5. Wynik budżetu

W roku 2021 planuje się deficyt budżetu w wysokości – 5 509 461,38 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z zaciągniętego kredytu w wysokości 80 000 zł, wolnymi środkami w wysokości 757 268 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, na wyodrębnionym rachunku bankowym, przeznaczonymi na wydatki majątkowe z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, w kwocie 4 650 044 zł oraz środkami finansowymi w wysokości 22 149,38 zł z tytułu uzyskanych wyższych wpływów z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w roku 2020.

6. Relacje z art. 242 i 243 u.f.p.

Zachowany został wymóg art. 242 ust. 1 u.f.p., zgodnie z którym planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących, powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi na 2021 rok wynosi 482 931,16 zł skorygowana o wolne środki i nadwyżkę budżetu wynosi 6 475 124,54 zł.

W wieloletniej prognozie finansowej, w części dotyczącej prognozy kwoty długu na lata 2021-2026 planuje się zadłużenie gminy w wysokości 3 937 240 zł. W porównaniu do roku 2020 planowany dług gminy zmniejszy się o 482 732 zł. W kolejnych latach dług będzie się zmniejszał o planowane w rozchodach kwoty spłat rat kapitałowych. Od 2022 roku planuje się uzyskiwanie nadwyżek dochodów nad wydatkami, które zapewniają pełne pokrycie w danym roku spłaty rat zaciągniętych zobowiązań finansowych.

7. Wykaz przedsięwzięć

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 uwzględniono przedsięwzięcia, których okres realizacji przekracza poza rok budżetowy 2021 oraz przedsięwzięcie z dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014 – 2020.

Wykazano kwoty wynikające z zawartych umów, które określają limity wydatków na realizację przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących jak i wydatków majątkowych.

Wydatki na przedsięwzięcia ogółem: 3 134 640,02 zł

- wydatki bieżące 2 305 514,58 zł, z tego

1. Organizacja lokalnego transportu zbiorowego.

Przedsięwzięcie realizowane na podstawie Porozumienia nr KM.5550-38/09 z dnia 01.07.2009 zawartego pomiędzy Gminą Bielawa a Gminą Piława Górna.

Łączne nakłady finansowe w latach 2019-2023 wyniosą 2 305 514,58 zł, limit zobowiązań 1 410 000 zł, z tego limit roku:

2021 – 450 000 zł

2022 – 470 000 zł

2023 – 490 000 zł

2. Usunięto przedsięwzięcie pn: „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Piławy Górnej” w związku z przekazaniem zadania do realizacji przez ZGPD-7 w Dzierżoniowie.

- wydatki majątkowe 829 125,44 zł

Wydatki na realizację projektu pn. „Redukcja skutków niekorzystnych zjawisk pogodowych poprzez modernizację i budowę sieci kanalizacji deszczowej na terenie Powiatu Dzierżoniowskiego”, z dofinansowaniem środkami europejskimi w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014–2020, poddziałanie 4.5.1 Bezpieczeństwo – konkurs horyzontalny. Realizacja projektu obejmuje budowę kanalizacji deszczowej na terenie drogi gminnej nr 118058D ul. Os. Młyńskie w Piławie Górnej. Nowa kanalizacja deszczowa zapewni odprowadzanie wód opadowych i roztopowych w obrębie drogi gminnej nr 118058D ul. Osiedle Młyńskie w Piławie Górnej. Początek realizacji zadania IX.2020 r. planowany termin zakończenia zadania VI.2021 r. Łączne nakłady finansowe w latach 2019-2022 wyniosą 829 125,44 zł, limit zobowiązań dla 2021 roku wynosi 490 000 zł.

UZASADNIENIE

1. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna spowodowana jest:
 - 1) dostosowaniem wielkości dochodów i wydatków oraz przychodów wynikających ze zmian realizacji budżetu w roku 2021.
 - 2) usunięciem przedsięwzięcia wieloletniego pn: „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Piława Górna” z załącznika nr 2 w związku z przekazaniem realizacji zadania z dniem 01.01.2021 roku do ZGPD-7 w Dzierżoniowie.
2. W 2021 roku relacja spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi, o której mowa w art. 243 u.f.p. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłaty zadłużenia. W kolejnych latach relacja o której mowa w art. 243 u.f.p. nie przekracza dopuszczalnego poziomu.
3. Zwiększa się plan przychodów o kwotę 13 330,25 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z wyższego wykonania planu dochodów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
4. Zwiększa się deficyt budżetu Gminy Piława Górna o kwotę 13 330,25 zł do kwoty 5 509 461,38 zł.