

**UCHWAŁA NR LIV/303/2023
RADY MIEJSKIEJ W PIŁAWIE GÓRNEJ**

z dnia 28 września 2023 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 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, art. 227 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Rada Miejska w Piławie Górnej uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XLVI/258/2022 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2023-2030 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 do uchwały Nr XLVI/258/2022 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29 grudnia 2022 roku otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 do uchwały Nr XLVI/258/2022 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29 grudnia 2022 roku otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) załącznik nr 3 do uchwały Nr XLVI/258/2022 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29 grudnia 2022 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⁾

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 zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Piława Górna na lata 2023-2030

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	
2023	33 812 859,72	24 912 450,99	3 336 792,00	511 586,00	9 154 832,00	4 265 425,99	7 643 815,00	3 707 350,00	8 900 408,73	610 000,00	8 260 408,73	
2024	30 704 017,00	22 851 533,00	3 496 958,00	536 142,00	7 394 752,00	3 750 161,00	7 673 520,00	3 885 303,00	7 852 484,00	668 000,00	7 184 484,00	
2025	30 779 915,00	23 559 930,00	3 605 364,00	552 762,00	7 623 989,00	3 866 416,00	7 911 399,00	4 005 747,00	7 219 985,00	656 000,00	6 563 985,00	
2026	25 893 928,00	24 148 928,00	3 695 498,00	566 581,00	7 814 589,00	3 963 076,00	8 109 184,00	4 105 891,00	1 745 000,00	400 000,00	1 345 000,00	
2027	24 849 246,00	24 849 246,00	3 802 667,00	583 012,00	8 041 212,00	4 078 005,00	8 344 350,00	4 224 962,00	0,00	0,00	0,00	
2028	25 569 873,00	25 569 873,00	3 912 944,00	599 919,00	8 274 407,00	4 196 267,00	8 586 336,00	4 347 486,00	0,00	0,00	0,00	
2029	26 285 828,00	26 285 828,00	4 022 506,00	616 717,00	8 506 090,00	4 313 762,00	8 826 753,00	4 469 216,00	0,00	0,00	0,00	
2030	26 995 545,00	26 995 545,00	4 131 114,00	633 368,00	8 735 754,00	4 430 234,00	9 065 075,00	4 589 885,00	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
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	38 506 675,54	25 798 961,81	11 557 574,30	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	12 707 713,73	12 707 713,73	1 565 321,00
2024	29 786 017,00	22 563 092,10	11 231 387,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	7 222 924,90	7 222 924,90	612 500,00
2025	29 819 915,00	22 890 315,00	11 439 168,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	6 929 600,00	6 929 600,00	0,00
2026	25 237 928,00	23 179 264,00	11 639 353,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 058 664,00	2 058 664,00	0,00
2027	24 349 246,00	23 741 984,00	11 971 075,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	607 262,00	607 262,00	0,00
2028	25 069 873,00	24 315 197,00	12 306 265,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	754 676,00	754 676,00	0,00
2029	25 785 828,00	24 826 919,00	12 647 764,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	958 909,00	958 909,00	0,00
2030	26 495 545,00	25 452 337,00	12 995 578,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 043 208,00	1 043 208,00	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
2023	-4 693 815,82	0,00	5 461 815,82	2 000 000,00	2 000 000,00	243 833,82	243 833,82	3 217 982,00	2 449 982,00
2024	918 000,00	918 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	656 000,00	656 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	656 000,00	656 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 534 000,00	0,00	-886 510,82	2 575 305,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 616 000,00	0,00	288 440,90	288 440,90
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 656 000,00	0,00	669 615,00	669 615,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	969 664,00	969 664,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 107 262,00	1 107 262,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 254 676,00	1 254 676,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 458 909,00	1 458 909,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 208,00	1 543 208,00

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
2023	4,54%	-3,61%	-0,66%	15,07%	17,11%	TAK	TAK
2024	6,90%	3,60%	7,10%	12,21%	14,25%	TAK	TAK
2025	6,65%	5,18%	x	10,83%	12,88%	TAK	TAK
2026	4,74%	6,29%	x	6,67%	8,90%	TAK	TAK
2027	3,61%	6,53%	x	5,61%	7,83%	TAK	TAK
2028	3,28%	6,81%	x	5,01%	7,24%	TAK	TAK
2029	2,62%	6,98%	x	3,17%	5,40%	TAK	TAK
2030	2,44%	7,06%	x	4,54%	4,54%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	29 172,00	29 172,00	27 551,00	4 281 669,33	4 281 669,33	4 281 669,33	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2023	5 031 473,73	5 031 473,73	4 012 399,17	10 429 184,73	671 000,00	9 758 184,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 095 892,00	743 408,00	6 352 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 015 985,00	776 000,00	5 239 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	815 000,00	815 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty 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	
2023	768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	918 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	656 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	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 wyliczeniu limitu spłaty 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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LIV/303/2023
Rady Miejskiej w Piławie Górnej
z dnia 28 września 2023 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 434 504,90	10 429 184,73	7 095 892,00	6 015 985,00	815 000,00	24 356 061,73
1.a	- wydatki bieżące				3 005 408,00	671 000,00	743 408,00	776 000,00	815 000,00	3 005 408,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 429 096,90	9 758 184,73	6 352 484,00	5 239 985,00	0,00	21 350 653,73
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:				7 792 634,90	5 031 473,73	0,00	0,00	0,00	5 031 473,73
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 792 634,90	5 031 473,73	0,00	0,00	0,00	5 031 473,73
1.1.2.1	Energooszczędne oświetlenie uliczne na terenie Powiatu Dzierżoniowskiego	PIŁAWA GÓRNA	2020	2023	2 658 190,84	1 391 108,11	0,00	0,00	0,00	1 391 108,11
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych na terenie gmin: Bielawa, Pieszycze oraz Piława Górna	PIŁAWA GÓRNA	2020	2023	5 134 444,06	3 640 365,62	0,00	0,00	0,00	3 640 365,62
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				20 641 870,00	5 397 711,00	7 095 892,00	6 015 985,00	815 000,00	19 324 588,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 005 408,00	671 000,00	743 408,00	776 000,00	815 000,00	3 005 408,00
1.3.1.1	Organizacja transportu zbiorowego	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2023	2026	2 967 000,00	671 000,00	705 000,00	776 000,00	815 000,00	2 967 000,00
1.3.1.2	EkoPowiat- Ekologiczna edukacja międzypokoleniowa w Powiecie Dzierżoniowskim	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2023	2024	14 503,00	0,00	14 503,00	0,00	0,00	14 503,00
1.3.1.3	Przeprowadzenie wspólnego postępowania i udzielenia zamówienia publicznego na zakup energii elektrycznej w ramach Grupy Zakupowej	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2023	2024	23 905,00	0,00	23 905,00	0,00	0,00	23 905,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 636 462,00	4 726 711,00	6 352 484,00	5 239 985,00	0,00	16 319 180,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 118021D ul. Henryka Sienkiewicza w Piławie Górnej	PIŁAWA GÓRNA	2020	2023	2 341 862,00	1 119 907,00	0,00	0,00	0,00	1 119 907,00

1.3.2.2	Uzbrojenie terenów budownictwa mieszkalnego w rejonie ulicy Tadeusza Kościuszki i ulicy Osiedlowej w Piławie Górnej	PIŁAWA GÓRNA	2022	2023	1 510 600,00	1 415 273,00	0,00	0,00	0,00	1 415 273,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg i kanalizacji deszczowej ul. Staszica, Osiedlowa, Osiedle Nowe - opracowanie dokumentacji	PIŁAWA GÓRNA	2022	2023	88 191,00	88 191,00	0,00	0,00	0,00	88 191,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji ciągu pieszo-rowerowego w Piławie Górnej	PIŁAWA GÓRNA	2022	2023	94 900,00	94 900,00	0,00	0,00	0,00	94 900,00
1.3.2.5	Dofinansowanie do wymiany źródeł ciepła i poprawy efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych w ramach programu "Ciepłe Mieszkanie"	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2023	2024	1 225 000,00	612 500,00	612 500,00	0,00	0,00	1 225 000,00
1.3.2.6	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w ul. Piastowskiej	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2023	2024	800 000,00	300 000,00	500 000,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.7	Modernizacja terenów sportowych i rekreacyjnych w Piławie Górnej	URZĄD MIASTA	2023	2025	11 575 909,00	1 095 940,00	5 239 984,00	5 239 985,00	0,00	11 575 909,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2023-2030

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 Piława Górna 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 Piława Górna jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Piława Górna za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Piława Górna na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Piława Górna została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Piława Górna 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 Piława Górna, 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 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%

2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2030 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 Piława Górna.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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 Piława Górna 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 Piława Górna 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	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Piława Górna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 707 350,00 zł, co stanowi 110,74% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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.

Uwzględniono zmiany poziomu dotacji i subwencji w ciągu roku, zgodnie z otrzymywanymi pismami Ministra Finansów.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 610 000,00 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.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Niniejszą uchwałą zwiększa się poziom wydatków majątkowych do kwoty 12.707.713,73 zł, Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026 w łącznej kwocie 4 001 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Piława Górna 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 Piława Górna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2030	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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Piława Górna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 049 077,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 454 823,90 zł. W latach 2024-2030 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 Piława Górna nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Piława Górna przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4.623.815,82 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. przychodów ze sprzedaży innych papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 243.833,82 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2.379.982,00 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. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Piława Górna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	30 760 981,79	35 384 797,61	-4 623 815,82
2024	25 464 033,00	24 546 033,00	918 000,00
2025	25 539 930,00	24 579 930,00	960 000,00
2026	25 893 928,00	25 237 928,00	656 000,00
2027	24 849 246,00	24 349 246,00	500 000,00
2028	25 569 873,00	25 069 873,00	500 000,00
2029	26 285 828,00	25 785 828,00	500 000,00
2030	26 995 545,00	26 495 545,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5.391.815,82 zł. Przychody Gminy Piława Górna w 2023 r. obejmują:

1. przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 243.833,82 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3.147.982,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Piława Górna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	768 000,00	0,00	768 000,00
2024	918 000,00	0,00	918 000,00
2025	960 000,00	0,00	960 000,00
2026	656 000,00	0,00	656 000,00
2027	0,00	500 000,00	500 000,00
2028	0,00	500 000,00	500 000,00
2029	0,00	500 000,00	500 000,00
2030	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 3 302 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 534 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 23,09%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	4 534 000,00	19 634 500,00	23,09%
2024	3 616 000,00	19 769 372,00	18,29%
2025	2 656 000,00	20 349 514,00	13,05%

*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik

budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1.715.023,82 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Piława Górna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Piława Górna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	24 912 450,99	25 798 961,81	- 886 510,82	2 575 305,00
2024	22 851 533,00	22 563 092,10	288 440,90	288 440,90
2025	23 559 930,00	22 890 315,00	669 615,00	669 615,00
2026	24 148 928,00	23 179 264,00	969 664,00	969 664,00
2027	24 849 246,00	23 741 984,00	1 107 262,00	1 107 262,00
2028	25 569 873,00	24 315 197,00	1 254 676,00	1 254 676,00
2029	26 285 828,00	24 826 919,00	1 458 909,00	1 458 909,00
2030	26 995 545,00	25 452 337,00	1 543 208,00	1 543 208,00

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 Piława Górna przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na 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)
2023	4,54%	15,07%	TAK	17,11%	TAK
2024	6,90%	12,21%	TAK	14,25%	TAK
2025	6,65%	10,83%	TAK	12,88%	TAK
2026	4,74%	6,67%	TAK	8,90%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Piława Górna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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.

9. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 uwzględniono przedsięwzięcia, których okres realizacji wykracza poza rok budżetowy 2023 oraz przedsięwzięcia z dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego.

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: 28.434.504,90 zł

- wydatki bieżące 3.005.408,00 zł, z tego:

- **kwota 2.967.000,00 zł**

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 oraz limit zobowiązań wynoszą 2.967.000,00 zł, z tego limit roku:

2023 – 671 000,00 zł

2024 – 705 000,00 zł

2025 – 776 000,00 zł

2026 – 815 000,00 zł

- **kwota 14.503,00 zł**

EkoPowiat- Ekologiczna edukacja międzypokoleniowa w Powiecie Dzierżoniowskim.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2024 z finansowaniem w roku 2024.

- **kwota 23.905,00 zł**

Przeprowadzenie wspólnego postępowania i udzielenia zamówienia publicznego na zakup energii elektrycznej w ramach Grupy Zakupowej.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2024 z finansowaniem w roku 2024.

- wydatki majątkowe 25.429.096,90 zł, z tego:

- **kwota 2.658.190,84 zł**

Wydatki na realizację projektu pn.: „Energoozczędne oświetlenie uliczne na terenie Powiatu Dzierżoniowskiego”, z dofinansowaniem środkami europejskimi w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014–2020 dla Osi Priorytetowej 3 Gospodarka niskoemisyjna, działania 3.4 Wdrażanie strategii niskoemisyjnych, Poddziałania 3.4.1 Wdrażanie strategii niskoemisyjnych- konkursy horyzontalne. Realizacja projektu obejmuje wykonanie na terenie Gminy Piława Górna modernizacji systemu oświetlenia drogowego. Łączne nakłady finansowe w latach 2020-2023 wyniosą 2.658.190,84 zł, limit wydatków i zobowiązań dla 2023 roku wynosi 1.391.108,11 zł.

- **kwota 5.134.444,06 zł**

Wydatki na realizację projektu pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych na terenie gmin: Bielawa, Pieszyce oraz Piława Górna”, z dofinansowaniem środkami europejskimi w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014–2020 dla Działania 3.3 Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym, Poddziałanie nr 3.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym- konkursy horyzontalne. Jest to projekt partnerski, w ramach którego Gmina Piława Górna będzie wykonywała zadanie pn.: „Termomodernizacja budynku A Szkoły Podstawowej oraz budynku Przedszkola Publicznego w Piławie Górnej”.

Powyższą uchwałą zwiększa się nakłady roku 2023 oraz limit zobowiązań do poziomu 3.640.365,62 zł.

Łączne nakłady finansowe w latach 2020-2023 wynoszą: 5.134.444,06 zł.

- **kwota 2.341.862,00 zł**

Wydatki na realizację projektu pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 118021D ul. Henryka Sienkiewicza w Piławie Górnej”. Realizacja projektu obejmuje lata 2020-2023. Powyższą uchwałą aktualizuje się nakłady roku 2023 oraz limit zobowiązań do kwoty 1.119.907,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.341.862,00 zł.

- **kwota 1.510.600,00 zł**

Wydatki na realizację zadania inwestycyjnego pn.: "Uzbrojenie terenów budownictwa mieszkalnego w rejonie ulicy Tadeusza Kościuszki i ulicy Osiedlowej w Piławie Górnej". Realizacja projektu obejmuje lata 2022-2023 i jest współfinansowana z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 1 384 673,00 zł. Wkład własny Gminy w roku 2023 po zmianach wynosi 30.600,00 zł. Stąd limit wydatków i zobowiązań roku 2023 wynosi 1.415.273,00 zł.

- **kwota 88.191,00 zł**

Wydatki na realizację zadania inwestycyjnego pn.: "Przebudowa dróg i kanalizacji deszczowej ul. Staszica, Osiedlowa, Osiedle Nowe - opracowanie dokumentacji". Realizacja projektu obejmuje lata 2022-2023. Płatność za dane zadanie nastąpi w roku 2023. Limit wydatków i zobowiązań to kwota 88 191,00 zł.

- **kwota 94.900,00 zł**

Wydatki na realizację zadania inwestycyjnego pn.: "Opracowanie dokumentacji ciągu pieszo-rowerowego w Piławie Górnej". Realizacja projektu obejmuje lata 2022-2023. Limit wydatków na rok 2023 podobnie jak limit zobowiązań to kwota 94 900,00 zł.

- **kwota 1.225.000,00 zł**

nowe zadanie inwestycyjne pn.: "Dofinansowanie do wymiany źródeł ciepła i poprawy efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych w ramach programu „Ciepłe Mieszkanie”". Realizacja projektu obejmuje lata 2023-2024. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań to kwota 1.225.000,00 zł. Limit wydatków w roku 2023 i 2024 to kwota 612.500,00 zł.

- **kwota 800.000,00 zł**

nowe zadanie inwestycyjne pn.: "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w ul. Piastowskiej". Realizacja projektu obejmuje lata 2023-2024. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań to kwota 800.000,00 zł. Limit wydatków w roku 2023 wynosi 300.000,00 zł, a w roku 2024- 500.000,00 zł.

- **kwota 11.575.909,00 zł**

nowe zadanie inwestycyjne pn.: "Modernizacja terenów sportowych i rekreacyjnych w Piławie Górnej". Realizacja projektu obejmuje lata 2023-2025. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań to kwota 11.575.940,00 zł. Limit wydatków w roku 2023 wynosi 1.095.940,00 zł, w roku 2024- 5.239.984,00 zł, a w roku 2025- 5.239.985,00 zł.

UZASADNIENIE

1. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna podyktowana jest:
 - a) wprowadzeniem dwóch nowych przedsięwzięć bieżących realizowanych w latach 2023-2024 pn.:
 - „EkoPowiat- Ekologiczna edukacja międzypokoleniowa w Powiecie Dzierżoniowskim” z limitem wydatków i zobowiązań w kwocie 14.503,00 zł,
 - „Przeprowadzenie wspólnego postępowania i udzielenia zamówienia publicznego na zakup energii elektrycznej w ramach Grupy Zakupowej” z limitem wydatków i zobowiązań w kwocie 23 905,00 zł;
 - b) wprowadzeniem nowego przedsięwzięcia majątkowego realizowanego w latach 2023-2025 pn.: „Modernizacja terenów sportowych i rekreacyjnych w Piławie Górnej” z limitem wydatków:

rok 2023	1.095.940,00 zł
rok 2024	5.239.984,00 zł
rok 2025	5.239.985,00 zł.
2. Dokonuje się aktualizacji ogólnego poziomu dochodów i wydatków budżetowych.
3. Poziom przychodów i rozchodów budżetu nie ulega zmianie a deficyt budżetu to kwota - 4.693.815,82 zł.
4. W 2023 roku relacja spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi, o której mowa w art. 243 u.f.p. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłaty zadłużenia.