

UCHWAŁA NR VIII/42/2024
RADY MIEJSKIEJ W PIŁAWIE GÓRNEJ

z dnia 30 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2025-2035

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Piława Górna na lata 2025-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Piława Górna, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Piławy Górnej do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Burmistrza Piławy Górnej do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Piławy Górnej do 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w ustawie z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Piławy Górnej.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr LVII/317/2023 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2024-2030 z dnia 28 grudnia 2023 r. z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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 Nr VIII/42/2024 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 30 grudnia 2024r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	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	51 468 876,51	31 832 721,51	14 828 383,61	47 619,34	4 790 693,76	3 380 168,80	8 785 856,00	4 439 034,00	19 636 155,00	800 000,00	18 806 155,00
2026	34 487 429,00	33 187 429,00	15 399 276,00	49 453,00	4 975 135,00	3 639 454,00	9 124 111,00	4 609 937,00	1 300 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2027	35 420 586,00	34 120 586,00	15 876 654,00	50 986,00	5 129 364,00	3 656 624,00	9 406 958,00	4 752 845,00	1 300 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2028	36 337 412,00	35 037 412,00	16 321 200,00	52 414,00	5 272 986,00	3 720 459,00	9 670 353,00	4 885 925,00	1 300 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2029	37 318 461,00	36 018 461,00	16 778 194,00	53 882,00	5 420 630,00	3 824 632,00	9 941 123,00	5 022 731,00	1 300 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2030	38 218 923,00	36 918 923,00	17 197 649,00	55 229,00	5 556 146,00	3 920 248,00	10 189 651,00	5 148 299,00	1 300 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2031	38 076 896,00	37 776 896,00	17 627 590,00	56 610,00	5 695 050,00	4 018 254,00	10 379 392,00	5 277 006,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2032	39 015 943,00	38 715 943,00	18 068 280,00	58 025,00	5 837 426,00	4 118 710,00	10 633 502,00	5 408 931,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2033	39 978 643,00	39 678 643,00	18 519 987,00	59 476,00	5 983 362,00	4 221 678,00	10 894 140,00	5 544 154,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2034	40 965 584,00	40 665 584,00	18 982 987,00	60 963,00	6 132 946,00	4 327 220,00	11 161 468,00	5 682 758,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2035	42 075 624,00	41 775 624,00	19 457 562,00	62 487,00	6 286 270,00	4 435 400,00	11 533 905,00	5 824 827,00	300 000,00	300 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	52 508 876,51	30 942 421,51	15 974 267,00	0,00	0,00	400 400,00	0,00	0,00	0,00	21 566 455,00	21 566 455,00	3 274 126,00
2026	33 731 429,00	31 984 224,00	16 741 032,00	0,00	0,00	308 763,00	0,00	0,00	0,00	1 747 205,00	1 747 205,00	0,00
2027	34 570 586,00	32 959 565,00	17 465 082,00	0,00	0,00	236 738,00	0,00	0,00	0,00	1 611 021,00	1 611 021,00	0,00
2028	35 487 412,00	33 963 548,00	18 159 319,00	0,00	0,00	168 538,00	0,00	0,00	0,00	1 523 864,00	1 523 864,00	0,00
2029	36 468 461,00	34 811 188,00	18 645 081,00	0,00	0,00	109 838,00	0,00	0,00	0,00	1 657 273,00	1 657 273,00	0,00
2030	37 368 923,00	35 672 710,00	19 129 853,00	0,00	0,00	60 638,00	0,00	0,00	0,00	1 696 213,00	1 696 213,00	0,00
2031	37 776 896,00	36 557 482,00	19 612 882,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	1 219 414,00	1 219 414,00	0,00
2032	38 715 943,00	37 446 431,00	20 083 591,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	1 269 512,00	1 269 512,00	0,00
2033	39 678 643,00	38 352 287,00	20 560 576,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	1 326 356,00	1 326 356,00	0,00
2034	40 665 584,00	39 270 088,00	21 038 609,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	1 395 496,00	1 395 496,00	0,00
2035	41 775 624,00	40 303 163,00	21 522 497,00	0,00	0,00	5 250,00	0,00	0,00	0,00	1 472 461,00	1 472 461,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-1 040 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	300 000,00	300 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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 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	5 656 000,00	0,00	890 300,00	890 300,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	1 203 205,00	1 203 205,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 050 000,00	0,00	1 161 021,00	1 161 021,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	1 073 864,00	1 073 864,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	1 207 273,00	1 207 273,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 246 213,00	1 246 213,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 219 414,00	1 219 414,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	1 269 512,00	1 269 512,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 326 356,00	1 326 356,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	1 395 496,00	1 395 496,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 472 461,00	1 472 461,00

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	4,78%	4,54%	12,51%	12,74%	TAK	TAK
2026	3,60%	5,12%	10,68%	10,91%	TAK	TAK
2027	3,57%	4,59%	9,21%	9,44%	TAK	TAK
2028	3,25%	3,97%	7,79%	8,02%	TAK	TAK
2029	2,98%	4,09%	5,18%	5,41%	TAK	TAK
2030	2,76%	3,96%	3,74%	3,96%	TAK	TAK
2031	0,99%	3,72%	4,00%	4,23%	TAK	TAK
2032	0,95%	3,75%	4,28%	4,28%	TAK	TAK
2033	0,91%	3,80%	4,17%	4,17%	TAK	TAK
2034	0,86%	3,88%	3,98%	3,98%	TAK	TAK
2035	0,82%	3,96%	3,88%	3,88%	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	366 614,80	366 614,80	352 754,80	415 660,00	415 660,00	340 841,20	366 614,51	366 614,51	352 754,51
2026	129 149,00	129 149,00	129 149,00	0,00	0,00	0,00	129 149,00	129 149,00	129 149,00
2027	37 500,00	37 500,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00	37 500,00	37 500,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 związkz utworzonego 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 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	415 660,00	415 660,00	340 841,20	19 688 409,51	333 614,51	19 354 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	153 149,00	153 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	37 500,00	37 500,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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										
	Spłaty, 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 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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 wyliczaniu 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr VIII/42/2024 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 30 grudnia 2024r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 043 909,27	19 688 409,51	153 149,00	37 500,00	0,00	19 879 058,51
1.a	- wydatki bieżące				823 223,51	333 614,51	153 149,00	37 500,00	0,00	524 263,51
1.b	- wydatki majątkowe				24 220 685,76	19 354 795,00	0,00	0,00	0,00	19 354 795,00
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:				731 318,51	289 614,51	129 149,00	37 500,00	0,00	456 263,51
1.1.1	- wydatki bieżące				731 318,51	289 614,51	129 149,00	37 500,00	0,00	456 263,51
1.1.1.1	SmartPrzedszkolaki w Powiecie Dzierżoniowskim	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2024	2026	518 788,51	239 394,51	78 929,00	0,00	0,00	318 323,51
1.1.1.2	Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022- 2029	ŻŁOBEK GMINNY "BOBO" W PIŁAWIE GÓRNEJ	2024	2027	212 530,00	50 220,00	50 220,00	37 500,00	0,00	137 940,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				24 312 590,76	19 398 795,00	24 000,00	0,00	0,00	19 422 795,00
1.3.1	- wydatki bieżące				91 905,00	44 000,00	24 000,00	0,00	0,00	68 000,00
1.3.1.1	Przeprowadzenie wspólnego postępowania i udzielenia zamówienia publicznego na zakup energii elektrycznej w ramach Grupy Zakupowej	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2023	2026	71 905,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.1.2	Opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla gminy Piława Górna na lata 2025-2028	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2024	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 220 685,76	19 354 795,00	0,00	0,00	0,00	19 354 795,00
1.3.2.1	Dofinansowanie do wymiany źródeł ciepła i poprawy efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych w ramach programu "Ciepłe Mieszkanie"	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2023	2025	1 225 000,00	561 126,00	0,00	0,00	0,00	561 126,00
1.3.2.2	Dofinansowanie do wymiany źródeł ciepła i poprawy efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych w ramach programu "Ciepłe Mieszkanie- nabór II"	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2024	2025	5 207 500,00	2 713 000,00	0,00	0,00	0,00	2 713 000,00
1.3.2.3	Modernizacja terenów sportowych i rekreacyjnych w Piławie Górnej	URZĄD MIASTA	2020	2025	12 551 605,77	11 129 969,00	0,00	0,00	0,00	11 129 969,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ulic: Sienkiewicza, Cicha, Niecała, Zielona i Młynarska w Piławie Górnej	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2024	2025	4 170 000,00	3 975 000,00	0,00	0,00	0,00	3 975 000,00
1.3.2.7	Przebudowa i termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Piławie Górnej przy ulicy Polnej 5	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2023	2025	1 046 579,99	955 700,00	0,00	0,00	0,00	955 700,00
1.3.2.8	Kanalizacja deszczowa w ul. Sienkiewicza w Piławie Górnej - wykonanie dokumentacji projektowej	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2024	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2025-2035

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. 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 2025-2035.

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2035 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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:

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	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Piława Górna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 439 034,00 zł, co stanowi 107,50% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 800 000,00 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 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 806 155,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 5 000 000,00 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.

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	2026-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2035	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 Piława Górna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 974 267,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 167 447,75 zł. W latach 2026-2035 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.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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 Piława Górna na lata 2025-2035.

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. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 040 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 040 000,00 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Piława Górna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	51 468 876,51	52 508 876,51	-1 040 000,00
2026	34 487 429,00	33 731 429,00	756 000,00
2027	35 420 586,00	34 570 586,00	850 000,00
2028	36 337 412,00	35 487 412,00	850 000,00
2029	37 318 461,00	36 468 461,00	850 000,00
2030	38 218 923,00	37 368 923,00	850 000,00
2031	38 076 896,00	37 776 896,00	300 000,00
2032	39 015 943,00	38 715 943,00	300 000,00
2033	39 978 643,00	39 678 643,00	300 000,00
2034	40 965 584,00	40 665 584,00	300 000,00
2035	42 075 624,00	41 775 624,00	300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 000 000,00 zł. Przychody Gminy Piława Górna w 2025 r. obejmują:

kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 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 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Piława Górna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	960 000,00	0,00	960 000,00
2026	656 000,00	100 000,00	756 000,00
2027	750 000,00	100 000,00	850 000,00
2028	750 000,00	100 000,00	850 000,00
2029	750 000,00	100 000,00	850 000,00
2030	750 000,00	100 000,00	850 000,00
2031	0,00	300 000,00	300 000,00
2032	0,00	300 000,00	300 000,00
2033	0,00	300 000,00	300 000,00
2034	0,00	300 000,00	300 000,00
2035	0,00	300 000,00	300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 4 616 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 656 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 19,32%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	5 656 000,00	29 282 552,71	19,32%

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Piława Górna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	31 832 721,51	30 942 421,51	890 300,00	890 300,00
2026	33 187 429,00	31 984 224,00	1 203 205,00	1 203 205,00
2027	34 120 586,00	32 959 565,00	1 161 021,00	1 161 021,00
2028	35 037 412,00	33 963 548,00	1 073 864,00	1 073 864,00
2029	36 018 461,00	34 811 188,00	1 207 273,00	1 207 273,00
2030	36 918 923,00	35 672 710,00	1 246 213,00	1 246 213,00
2031	37 776 896,00	36 557 482,00	1 219 414,00	1 219 414,00
2032	38 715 943,00	37 446 431,00	1 269 512,00	1 269 512,00
2033	39 678 643,00	38 352 287,00	1 326 356,00	1 326 356,00
2034	40 665 584,00	39 270 088,00	1 395 496,00	1 395 496,00
2035	41 775 624,00	40 303 163,00	1 472 461,00	1 472 461,00

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.

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	4,78%	12,51%	TAK	12,74%	TAK
2026	3,60%	10,68%	TAK	10,91%	TAK
2027	3,57%	9,21%	TAK	9,44%	TAK

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)
2028	3,25%	7,79%	TAK	8,02%	TAK
2029	2,98%	5,18%	TAK	5,41%	TAK
2030	2,76%	3,74%	TAK	3,96%	TAK
2031	0,99%	4,00%	TAK	4,23%	TAK
2032	0,95%	4,28%	TAK	4,28%	TAK
2033	0,91%	4,17%	TAK	4,17%	TAK
2034	0,86%	3,98%	TAK	3,98%	TAK
2035	0,82%	3,88%	TAK	3,88%	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. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

9. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 uwzględniono przedsięwzięcia, których okres realizacji wykracza poza rok budżetowy 2025 lub jest kontynuacją lat ubiegłych.

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: 25.043.909,27 zł

- wydatki bieżące 823.223,51 zł, z tego:

- kwota 518.788,51 zł
SmartPrzedszkolaki w Powiecie Dzierżoniowskim
projekt współfinansowany z budżetu unii europejskiej, realizowany w latach 2024-2026. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań to kwota 518.788,00 zł. Limity wydatków przedstawiają się następująco:
Limit 2024- 200.465,00 zł,
Limit 2025- 239.394,51 zł,
Limit 2026- 78.929,00 zł,
- kwota 212.530,00 zł
Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029
projekt współfinansowany z budżetu unii europejskiej, realizowany w latach 2024-2027. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań to kwota 212.530,00 zł. Limity wydatków przedstawiają się następująco:

Limit 2024- 74.590,00 zł,
Limit 2025- 50.220,00 zł,
Limit 2026- 50.220,00 zł,
Limit 2027- 37.500,00 zł.

- kwota 71.905,00 zł

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

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2026 z limitami wydatków:

Limit 2023-2024- 23.905,00 zł,
Limit 2025- 24.000,00 zł,
Limit 2026- 24.000,00 zł.

- kwota 20.000,00 zł

Opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla gminy Piława Górna na lata 2025-2028

Realizacja zadania obejmuje lata 2024-2025 z całkowitym finansowaniem w roku 2025.

- wydatki majątkowe 24.220.685,76 zł, z tego:

- kwota 1.225.000,00 zł

Wydatki na realizację zadania pn.: "Dofinansowanie do wymiany źródeł ciepła i poprawy efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych w ramach programu „Ciepłe Mieszkanie””. Realizacja projektu obejmuje lata 2023-2025. Łączne nakłady finansowe to kwota 1.225.000,00 zł. Limit roku 2025 to kwota 561.126,00 zł.

- kwota 5.207.500,00 zł

Wydatki na realizację zadania pn.: „Dofinansowanie do wymiany źródeł ciepła i poprawy efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych w ramach programu „Ciepłe Mieszkanie- nabór II”

Projekt finansowany ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, realizowany w latach 2024-2025. Łączne nakłady to kwota 5.207.500,00 zł. Planowane wydatki w roku 2025 wynoszą 2.713.000,00 zł.

- kwota 12.551.605,77 zł

Wydatki na realizację zadania pn.: "Modernizacja terenów sportowych i rekreacyjnych w Piławie Górnej". Realizacja projektu obejmuje lata 2020-2025.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 12.551.605,77 zł. Limit zobowiązań oraz wydatków w roku 2025 wynosi 11.129.969,00 zł.

- kwota 4.170.000,00 zł

Wydatki na realizację zadania pn.: "Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ulic: Sienkiewicza, Cicha, Niecała, Zielona i Młynarska w Piławie Górnej". Realizacja projektu obejmuje lata 2024-2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 4.170.000,00 zł, zaś limit roku 2025 wynosi 3.975.000,00 zł.

- kwota 1.046.579,99 zł

Wydatki na realizację zadania pn.: „Przebudowa i termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Piławie Górnej przy ulicy Polnej 5”. Realizacja projektu obejmuje lata 2023-2025.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.046.579,99 zł, a limit wydatków roku 2025 to kwota 955.700,00 zł.

- kwota 20.000,00 zł

Wydatki na realizację zadania pn.: „Kanalizacja deszczowa w ul. Sienkiewicza w Piławie Górnej – wykonanie dokumentacji projektowej”. Realizacja zadania obejmuje lata 2024-2025 z całkowitym finansowaniem w roku 2025.