UCHWAŁA NR VIII/46/2024
RADY MIEJSKIEJ W PIŁAWIE GÓRNEJ

z dnia 30 grudnia 2024 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 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Rada Miejska w Piławie Górnej uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LVII/317/2023 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2024-2030 wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 do uchwały Nr LVII/317/2023 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 28 grudnia 2023 roku otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
2) załącznik nr 2 do uchwały Nr LVII/317/2023 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 28 grudnia 2023 roku otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
3) załącznik nr 3 do uchwały Nr LVII/317/2023 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 28 grudnia 2023 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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Piława Górna na lata 2024-2030

Załącznik nr 1 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2024-2030

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
								z podatku od nieruchomości			
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
2024	37 384 337,68	30 246 920,68	4 668 222,00	729 649,00	11 418 626,00	5 760 801,68	7 669 622,00	4 099 500,00	7 137 417,00	1 110 000,00	5 997 163,00
2025	47 248 950,67	27 688 454,67	4 364 259,00	759 565,00	9 699 425,00	4 486 420,04	8 378 785,63	4 598 810,00	19 560 496,00	570 000,00	18 990 496,00
2026	29 618 698,00	28 318 698,00	4 499 551,00	783 112,00	10 300 107,00	4 238 183,00	8 497 745,00	4 632 073,00	1 300 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2027	29 985 191,00	28 685 191,00	4 612 040,00	802 690,00	10 450 110,00	4 317 662,00	8 502 689,00	4 642 875,00	1 300 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2028	30 927 426,00	29 627 426,00	4 741 177,00	825 165,00	11 037 113,00	4 386 007,00	8 637 964,00	4 670 076,00	1 300 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2029	31 571 739,00	30 271 739,00	4 864 448,00	846 619,00	11 111 078,00	4 587 043,00	8 862 551,00	4 791 498,00	1 300 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2030	32 106 032,00	30 806 032,00	4 986 059,00	867 784,00	11 281 355,00	4 686 719,00	8 984 115,00	4 911 285,00	1 300 000,00	300 000,00	1 000 000,00

[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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	39 984 804,56	31 145 191,56	15 002 424,94	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	8 839 613,00	8 839 613,00	3 243 290,00
2025	46 288 950,67	26 565 272,63	12 715 726,00	0,00	0,00	165 900,00	0,00	0,00	0,00	19 723 678,04	19 723 678,04	0,00
2026	28 962 698,00	27 403 880,00	12 893 746,00	0,00	0,00	95 100,00	0,00	0,00	0,00	1 558 818,00	1 558 818,00	0,00
2027	29 235 191,00	27 597 851,00	13 054 918,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 637 340,00	1 637 340,00	0,00
2028	30 177 426,00	27 942 554,00	13 397 610,00	0,00	0,00	56 250,00	0,00	0,00	0,00	2 234 872,00	2 234 872,00	0,00
2029	30 821 739,00	28 536 009,00	13 742 598,00	0,00	0,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	2 285 730,00	2 285 730,00	0,00
2030	31 356 032,00	29 444 093,00	14 093 034,00	0,00	0,00	18 750,00	0,00	0,00	0,00	1 911 939,00	1 911 939,00	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
2024	-2 600 466,88	0,00	3 518 466,88	1 000 000,00	82 000,00	686 966,88	686 966,88	1 831 500,00	1 831 500,00
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	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	750 000,00	750 000,00	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 zaciągnięciem 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
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	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 616 000,00	0,00	-898 270,88	1 620 196,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 656 000,00	0,00	1 123 182,04	1 123 182,04
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	914 818,00	914 818,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	1 087 340,00	1 087 340,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 684 872,00	1 684 872,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	1 735 730,00	1 735 730,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 361 939,00	1 361 939,00

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
2024	5,02%	-2,40%	2,13%	14,25%	14,65%	TAK	TAK
2025	4,85%	4,75%	x	12,17%	12,57%	TAK	TAK
2026	3,12%	4,97%	x	7,98%	8,59%	TAK	TAK
2027	3,39%	4,77%	x	6,72%	7,34%	TAK	TAK
2028	3,19%	6,90%	x	5,88%	6,49%	TAK	TAK
2029	3,07%	6,90%	x	4,05%	4,66%	TAK	TAK
2030	2,94%	5,29%	x	3,18%	3,80%	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
2024	275 055,00	275 055,00	234 252,00	1 718 636,00	1 718 636,00	1 718 636,00	275 055,00	275 055,00	275 055,00
2025	409 346,04	409 346,04	409 346,04	0,00	0,00	0,00	222 164,00	222 164,00	222 164,00
2026	50 220,00	50 220,00	50 220,00	0,00	0,00	0,00	237 402,04	237 402,04	237 402,04
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2024	225 000,00	225 000,00	111 034,00	6 872 457,00	313 463,00	6 558 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	19 620 959,00	266 164,00	19 354 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	261 402,04	261 402,04	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

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
2024	918 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2024-2030

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 779 670,80	6 872 457,00	19 620 959,00	261 402,04	37 500,00	26 792 318,04
1.a	- wydatki bieżące				878 529,04	313 463,00	266 164,00	261 402,04	37 500,00	878 529,04
1.b	- wydatki majątkowe				26 901 141,76	6 558 994,00	19 354 795,00	0,00	0,00	25 913 789,00
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:				772 121,04	275 055,00	222 164,00	237 402,04	37 500,00	772 121,04
1.1.1	- wydatki bieżące				772 121,04	275 055,00	222 164,00	237 402,04	37 500,00	772 121,04
1.1.1.1	SmartPrzedszkolaki w Powiecie Dzierżoniowskim -	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2024	2026	559 591,04	200 465,00	171 944,00	187 182,04	0,00	559 591,04
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	74 590,00	50 220,00	50 220,00	37 500,00	212 530,00
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				27 007 549,76	6 597 402,00	19 398 795,00	24 000,00	0,00	26 020 197,00
1.3.1	- wydatki bieżące				106 408,00	38 408,00	44 000,00	24 000,00	0,00	106 408,00
1.3.1.2	EkoPowiat- Ekologiczna edukacja międzypokoleniowa w Powiecie Dzierżoniowskim	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2023	2024	14 503,00	14 503,00	0,00	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	2026	71 905,00	23 905,00	24 000,00	24 000,00	0,00	71 905,00
1.3.1.4	Opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla gminy Piława Górna na lata 2025-2028 -	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2024	2025	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 901 141,76	6 558 994,00	19 354 795,00	0,00	0,00	25 913 789,00
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	626 274,00	561 126,00	0,00	0,00	1 187 400,00
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	2 494 500,00	2 713 000,00	0,00	0,00	5 207 500,00
1.3.2.3	Modernizacja terenów sportowych i rekreacyjnych w Piławie Górnej -	URZĄD MIASTA	2020	2025	12 551 605,77	1 269 450,00	11 129 969,00	0,00	0,00	12 399 419,00
1.3.2.4	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w ul. Piastowskiej	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2023	2024	1 332 470,00	1 032 470,00	0,00	0,00	0,00	1 032 470,00
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	195 000,00	3 975 000,00	0,00	0,00	4 170 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych nr 118057D ul. Poziomkowa, nr 118055D ul. Rumiankowa, nr 118056D ul. Makowa w Piławie Górnej -	URZĄD MIASTA W PIŁAWIE GÓRNEJ	2023	2024	1 347 986,00	907 000,00	0,00	0,00	0,00	907 000,00
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	34 300,00	955 700,00	0,00	0,00	990 000,00
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	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr VIII/46/2024
Rady Miejskiej w Piławie Górnej
z dnia 30 grudnia 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2024-2030

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Piława Górna za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Piława Górna na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 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 2024-2030.

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 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2030 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Piława Górna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 129 500,00 zł, co stanowi 111,39% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Zmianą WPF w miesiącu październiku 2024 zwiększono planowane udziały w PIT od osób fizycznych zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów o kwotę 475.850,00 zł do wysokości 4.668.222,00 zł.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Zmianą WPF w miesiącu październiku 2024 zwiększono dochody budżetu o środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 1.024.150,00 zł. Bieżącą uchwałą zwiększono poziom subwencji o kwotę 42.541,00 zł z tytułu rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 110 000,00 zł a łączne dochody majątkowe po zmianach wynoszą 7.137.417,00 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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2030	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Piława Górna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 540 164,00 zł, które zwiększono w trakcie roku budżetowego do kwoty 15.002.424,94 zł. W latach 2025-2030 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.

Odsetki i dyskonto

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

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

Zmianą WPF w miesiącu październiku 2024 zwiększono planowane wydatki na obsługę długu o kwotę 125.000,00 zł do wysokości 310.000,00 zł.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. 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, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2025-2027 jest niższa niż
w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

W roku 2024 wydatki majątkowe obejmują:

a) przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2024-2030 na kwotę w łącznej wysokości 6.558.994,00 zł,

b) jednoroczne zadania majątkowe w łącznej wysokości 2.280.619,00 zł.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 600 466,88 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 82 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 686.966,88 zł, z tego:
   a) 620 414,00 zł (środki pochodzące z dodatkowej subwencji wodno-kanalizacyjnej),
   b) 31.773,37 zł (środki z rozliczenia wpływów z AA i narkomanii z roku 2023),
   c) 34.779,51 zł (środki z rozliczenia wpływów za gospodarowanie odpadami komunalnymi w roku 2023);
3. wolnych środków – 1 831 500,00 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.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 518 466,88 zł. Przychody Gminy Piława Górna w 2024 r. obejmują:

1. środki pochodzące z kredytów i pożyczek – 1 000 000,00 zł;
2. niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 686 966,88 zł (środki pochodzące z dodatkowej subwencji wodno-kanalizacyjnej, rozliczenia opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ze sprzedaży napojów alkoholowych z roku 2023);
3. wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych – 1 831 500,00 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 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Piława Górna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	500 000,00	250 000,00	750 000,00
2028	500 000,00	250 000,00	750 000,00
2029	500 000,00	250 000,00	750 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2030	500 000,00	250 000,00	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie" wynosi 4 534 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 616 000,00 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 2024 roku wyniesie 20,05%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -898 270,88 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.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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 2024.

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: 27.779.670,80 zł
- wydatki bieżące 878.529,04 zł, z tego:

- **kwota 559.591,04 zł**

SmartPrzedszkolaki w Powiecie Dzierżoniowskim
projekt współfinansowany z budżetu unii europejskiej, realizowany w latach 2024-2026. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań to kwota 559.591,04 zł. Limity wydatków przedstawiają się następująco:
Limit 2024- 200.465,00 zł,
Limit 2025- 171.944,00 zł,

Limit 2026- 187.182,04 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 14.503,00 zł**

EkoPowiat- Ekologiczna edukacja międzypokoleniowa w Powiecie Dzierżoniowskim
Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2024 z finansowaniem w roku 2024.

- **kwota 71.905,00 zł**

Przeprowadzenie wspólnego postępowania i udzielenia zamówienia publicznego na zakup energii elektrycznej w ramach Grupy Zakupowej.
Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2024 przedłużono do roku 2026 z dodaniem finansowania w kolejnych latach po 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 26.901.141,76 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 2023-2024. Łączne nakłady finansowe to kwota 1.225.000,00 zł.
W związku z niewykorzystaniem środków w roku 2023 przedłużono przedsięwzięcie do roku 2025 z limitami wydatków w roku 2024- kwota 626.274,00 zł, w roku 2025- kwota 561.126,00zł.

- **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 wraz z limitem zobowiązań to kwota 5.207.500,00 zł. Planowane wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:
Limit 2024- 2.494.500,00 zł,
Limit 2025- 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 2023-2025.
Powyższą uchwałą przeniesiono planowane wydatki ze środków Polskiego Ładu w kwocie 5.239.984,00 zł do roku 2025. Łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian i wynoszą 12.551.605,77 zł. Limit zobowiązań wynosi 12.399.419,00 zł. Wydatki na poszczególne lata kształtują się odpowiednio:
- limit roku 2024: 1.269.450,00 zł,
- limit roku 2025: 11.129.969,00 zł.

- **kwota 1.332.470,00 zł**

Wydatki na realizację zadania pn.: "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w ul. Piastowskiej". Realizacja projektu obejmuje lata 2023-2024. Powyższą uchwałą zwiększono nakłady w roku 2024 o kwotę 20.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe to kwota 1.332.470,00 zł. Limit wydatków w roku 2024 oraz limit zobowiązań wynosi 1.032.470,00 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 pozostają bez zmian i wynoszą 4.170.000,00 zł. Limity wydatków na poszczególne lata kształtują się następująco:
- limit roku 2024: 195.000,00 zł,
- limit roku 2025: 3.975.000,00 zł.

- **kwota 1.347.986,00 zł**

Wydatki na realizację zadania pn.: "Przebudowa dróg gminnych nr 118057D ul. Poziomkowa, nr 118055D ul. Rumiankowa, nr 118056D ul. Makowa w Piławie Górnej". Realizacja projektu obejmuje lata 2023-2024. Łączne nakłady finansowe to kwota 1.347.986,00 zł. Limit wydatków w roku 2024 oraz limit zobowiązań wynosi 907.000,00 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.
Powyższą uchwałą dokonuje się przeniesienia planowanych wydatków pochodzących ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 465.700,00 zł do roku 2025 w związku ze zmianą harmonogramu finansowego zawartego z wykonawcą. Łączne nakłady finansowe nie ulegają zmianie i wynoszą 1.046.579,99 zł. Limit wydatków roku 2024- 34.300,00 zł, limit roku 2025- 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.

UZASADNIENIE

1. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna podyktowana jest zwiększeniem nakładów inwestycyjnych w przedsięwzięciu wieloletnim pn.: „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w ul. Piastowskiej”. Kwota nakładów w roku 2024 zostaje zwiększona o 20.000,00 zł. Limit wydatków i zobowiązań wynosi po zmianach 1.032.470,00 zł, a łączne nakłady na dane zadanie to kwota 1.332.470,00 zł.

2. Zaktualizowano ogólny poziom dochodów i wydatków budżetowych w 2024 roku i latach następnych.

3. W 2024 roku relacja spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi, o której mowa w art. 243 u.f.p. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłaty zadłużenia.