

Projekt

UCHWAŁA NR .../.../2022 RADY MIEJSKIEJ PIESZYCE

z dnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieszycy

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) w związku z art. 226, art. 227, art. 238, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Rada Miejska Pieszycy uchwala co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023-2032 stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

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

3. Objasnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Pieszycy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Pieszycy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Pieszycy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 2 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do Uchwały.

4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Pieszycy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego 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 tego przedsięwzięcia, 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 art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Pieszycy.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXXVIII/270/2021 Rady Miejskiej Pieszycy z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieszycy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.

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 .../... Rady Miejskiej Pieszyc z dnia roku

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
Wykonanie 2016	28 790 373,65	27 320 176,41	5 359 889,00	189 837,31	6 228 453,00	9 627 945,59	5 914 051,51	3 325 438,26	1 470 197,24	947 301,70	517 900,04
Wykonanie 2017	30 665 420,50	29 742 347,28	5 894 826,00	172 240,04	6 752 683,00	10 945 436,28	5 977 161,96	3 433 838,93	923 073,22	695 984,12	221 905,60
Wykonanie 2018	40 888 565,16	31 417 105,27	6 401 377,00	233 580,54	7 427 022,00	10 837 759,37	6 517 366,36	3 817 649,67	9 471 459,89	1 684 815,62	7 783 544,57
Wykonanie 2019	40 795 837,08	35 537 772,66	7 113 901,00	217 491,69	8 337 461,00	12 342 061,10	7 526 857,87	4 182 616,77	5 258 064,42	1 016 669,52	4 209 853,16
Wykonanie 2020	40 679 046,08	36 901 423,48	7 121 976,00	218 099,84	8 878 147,00	14 499 846,89	6 183 353,75	4 063 303,86	3 777 622,60	1 871 026,58	1 878 385,66
Wykonanie 2021	50 269 150,78	40 199 163,72	7 645 659,00	254 416,50	11 078 277,00	13 953 098,58	7 267 712,64	4 679 131,59	10 069 987,06	1 641 740,48	8 417 663,58
Plan 3 kw. 2022	55 000 741,37	41 074 421,23	6 889 347,00	307 035,00	9 969 578,00	16 847 650,37	7 060 810,86	4 581 043,67	13 926 320,14	1 500 000,00	12 415 320,14
Wykonanie 2022	58 873 303,91	44 822 490,77	9 777 765,57	307 035,00	9 969 578,00	17 617 571,34	7 150 540,86	4 581 043,67	14 050 813,14	1 500 000,00	12 539 813,14
2023	40 859 267,97	31 053 265,30	6 979 546,00	541 958,00	10 762 801,00	5 124 971,30	7 643 989,00	5 080 426,00	9 806 002,67	1 000 000,00	8 797 002,67
2024	42 744 715,00	32 543 821,00	7 314 564,00	567 972,00	11 279 415,00	5 370 970,00	8 010 900,00	5 324 286,00	10 200 894,00	800 000,00	9 389 673,00
2025	44 731 478,00	33 552 679,00	7 541 315,00	585 579,00	11 629 077,00	5 537 470,00	8 259 238,00	5 489 339,00	11 178 799,00	600 000,00	10 567 466,00
2026	45 451 757,00	34 391 496,00	7 729 848,00	600 218,00	11 919 804,00	5 675 907,00	8 465 719,00	5 626 572,00	11 060 261,00	500 000,00	10 548 815,00
2027	46 534 200,00	35 388 849,00	7 954 014,00	617 624,00	12 265 478,00	5 840 508,00	8 711 225,00	5 789 743,00	11 145 351,00	400 000,00	10 733 791,00
2028	47 589 269,00	36 415 126,00	8 184 680,00	635 535,00	12 621 177,00	6 009 883,00	8 963 851,00	5 957 646,00	11 174 143,00	200 000,00	10 962 467,00
2029	47 861 459,00	37 434 750,00	8 413 851,00	653 330,00	12 974 570,00	6 178 160,00	9 214 839,00	6 124 460,00	10 426 709,00	200 000,00	10 214 916,00

2030	48 807 988,00	38 445 488,00	8 641 025,00	670 970,00	13 324 883,00	6 344 970,00	9 463 640,00	6 289 820,00	10 362 500,00	50 000,00	10 300 000,00
2031	50 096 716,00	39 483 516,00	8 874 333,00	689 086,00	13 684 655,00	6 516 284,00	9 719 158,00	6 459 645,00	10 613 200,00	50 000,00	10 550 000,00
2032	51 174 187,00	40 510 087,00	9 105 066,00	707 002,00	14 040 456,00	6 685 707,00	9 971 856,00	6 627 596,00	10 664 100,00	50 000,00	10 600 000,00

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	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
Wykonanie 2016	28 348 454,18	25 828 952,89	7 517 819,27	0,00	0,00	260 220,62	0,00	0,00	0,00	2 519 501,29	2 417 501,29	628 172,53
Wykonanie 2017	31 804 965,56	27 887 099,40	7 995 817,06	0,00	0,00	295 265,35	0,00	0,00	0,00	3 917 866,16	3 815 866,16	278 201,06
Wykonanie 2018	42 757 947,80	28 814 228,23	8 894 183,47	0,00	0,00	297 932,44	0,00	0,00	0,00	13 943 719,57	13 841 719,57	389 101,50
Wykonanie 2019	38 015 642,98	32 413 068,41	10 045 064,46	0,00	0,00	325 468,57	0,00	0,00	0,00	5 602 574,57	5 500 574,57	401 632,35
Wykonanie 2020	38 655 107,72	33 906 532,41	9 930 422,55	0,00	0,00	196 512,68	0,00	0,00	0,00	4 748 575,31	4 504 575,31	214 835,08
Wykonanie 2021	42 907 996,52	35 767 653,87	11 514 045,32	0,00	0,00	137 661,26	0,00	0,00	0,00	7 140 342,65	6 777 471,55	305 240,81
Plan 3 kw. 2022	61 000 598,13	42 317 719,86	12 800 573,55	0,00	0,00	624 000,00	0,00	0,00	0,00	18 682 878,27	16 977 378,27	291 000,00
Wykonanie 2022	63 273 160,67	44 595 692,40	12 751 709,30	0,00	0,00	624 000,00	0,00	0,00	0,00	18 677 468,27	16 971 968,27	282 390,00
2023	45 273 606,50	32 659 942,74	13 378 578,00	0,00	0,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	12 613 663,76	10 639 163,76	54 000,00
2024	42 475 715,00	31 627 616,30	13 599 325,00	0,00	0,00	620 402,00	0,00	0,00	0,00	10 848 098,70	10 272 252,70	100 000,00
2025	43 151 478,00	31 978 894,00	13 850 913,00	0,00	0,00	450 269,00	0,00	0,00	0,00	11 172 584,00	10 590 980,00	100 000,00
2026	43 685 757,00	32 291 826,00	14 093 304,00	0,00	0,00	299 839,00	0,00	0,00	0,00	11 393 931,00	10 806 511,00	100 000,00
2027	45 013 200,00	33 022 705,00	14 494 963,00	0,00	0,00	181 592,00	0,00	0,00	0,00	11 990 495,00	11 397 201,00	50 000,00
2028	46 187 269,00	33 802 992,00	14 900 822,00	0,00	0,00	97 366,00	0,00	0,00	0,00	12 384 277,00	11 685 050,00	50 000,00
2029	46 691 459,00	34 640 869,00	15 314 320,00	0,00	0,00	51 625,00	0,00	0,00	0,00	12 050 590,00	11 445 371,00	50 000,00
2030	48 307 988,00	35 521 961,00	15 735 464,00	0,00	0,00	29 700,00	0,00	0,00	0,00	12 786 027,00	12 786 027,00	0,00
2031	49 596 716,00	36 437 606,00	16 168 189,00	0,00	0,00	18 700,00	0,00	0,00	0,00	13 159 110,00	13 159 110,00	0,00
2032	50 574 187,00	37 372 357,00	16 608 772,00	0,00	0,00	6 600,00	0,00	0,00	0,00	13 201 830,00	13 201 830,00	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
Wykonanie 2016	441 919,47	420 740,09	4 080 670,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 080 670,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 139 545,06	0,00	5 561 389,47	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 561 389,47	1 190 683,71
Wykonanie 2018	-1 869 382,64	0,00	5 122 575,91	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 622 575,91	1 996 646,20
Wykonanie 2019	2 780 194,10	1 814 200,00	2 160 318,04	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 160 318,04	0,00
Wykonanie 2020	2 023 938,36	1 344 200,00	3 063 632,13	0,00	0,00	630 155,48	0,00	2 433 476,65	0,00
Wykonanie 2021	7 361 154,26	1 305 000,00	5 165 354,89	1 500 000,00	0,00	919 977,27	0,00	2 745 377,62	0,00
Plan 3 kw. 2022	-5 999 856,76	0,00	7 118 856,76	0,00	0,00	2 813 677,76	2 813 677,76	4 227 179,00	3 186 179,00
Wykonanie 2022	-4 399 856,76	0,00	5 518 856,76	0,00	0,00	2 813 677,76	2 813 677,76	2 705 179,00	1 586 179,00
2023	-4 414 338,53	0,00	5 814 338,53	2 500 000,00	1 100 000,00	1 492 000,00	1 492 000,00	1 822 338,53	1 822 338,53
2024	269 000,00	269 000,00	1 197 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 766 000,00	1 766 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 521 000,00	1 521 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 402 000,00	1 402 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	600 000,00	600 000,00	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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	739 200,00	739 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 577 268,50	1 577 268,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 199,50	1 844 199,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 874 200,00	1 814 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 422 200,00	1 344 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 000,00	1 305 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	78 000,00	0,00	0,00	0,00	1 119 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 119 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	97 000,00	0,00	0,00	0,00	1 466 000,00	1 466 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 766 000,00	1 766 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 521 000,00	1 521 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 402 000,00	1 402 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	8 423 200,00	0,00	1 491 223,52	3 571 893,52	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	10 712 599,50	0,00	1 855 247,88	5 416 637,35	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	11 368 400,00	0,00	2 602 877,04	5 225 452,95	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	60 000,00	10 554 200,00	0,00	3 124 704,25	4 285 022,29	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	78 000,00	9 210 000,00	0,00	2 994 891,07	6 058 523,20	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 405 000,00	0,00	4 431 509,85	8 096 864,74	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	19 000,00	8 305 000,00	0,00	-1 243 298,63	5 875 558,13	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	19 000,00	8 305 000,00	0,00	226 798,37	5 745 655,13	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 405 000,00	0,00	-1 606 677,44	1 707 661,09	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 039 000,00	0,00	916 204,70	1 013 204,70	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 459 000,00	0,00	1 573 785,00	1 573 785,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 693 000,00	0,00	2 099 670,00	2 099 670,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 172 000,00	0,00	2 366 144,00	2 366 144,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 770 000,00	0,00	2 612 134,00	2 612 134,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	2 793 881,00	2 793 881,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	2 923 527,00	2 923 527,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	3 045 910,00	3 045 910,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 137 730,00	3 137 730,00	

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
Wykonanie 2016	0,00%	x	15,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	22,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	20,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	23,47%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-2,51%	3,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	3,17%	8,69%	x	x	x	x
2023	8,60%	-3,00%	0,86%	17,53%	18,25%	TAK	TAK
2024	7,68%	5,65%	8,60%	15,50%	16,21%	TAK	TAK
2025	7,25%	7,22%	x	14,47%	15,18%	TAK	TAK
2026	7,19%	8,36%	x	7,72%	8,53%	TAK	TAK
2027	5,76%	8,62%	x	6,63%	7,44%	TAK	TAK
2028	4,93%	8,91%	x	5,94%	6,75%	TAK	TAK
2029	3,91%	9,10%	x	4,75%	5,56%	TAK	TAK
2030	1,65%	9,20%	x	6,41%	6,41%	TAK	TAK
2031	1,57%	9,30%	x	8,15%	8,15%	TAK	TAK
2032	1,79%	9,30%	x	8,67%	8,67%	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
Wykonanie 2016	31 592,29	31 592,29	31 592,29	90 644,81	90 644,81	90 644,81	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	156 755,45	156 755,45	156 755,45	52 805,60	52 805,60	52 805,60	283 242,43	283 242,43	224 518,50
Wykonanie 2018	121 886,97	121 886,97	121 886,97	7 666 164,57	7 666 164,57	7 659 022,23	151 848,33	151 848,33	113 537,40
Wykonanie 2019	164 366,46	164 366,46	158 106,95	3 131 393,78	3 131 393,78	3 131 393,78	433 250,07	433 250,07	362 356,43
Wykonanie 2020	640 062,31	640 061,19	623 250,17	597 033,06	597 033,06	592 129,92	414 653,53	414 653,53	390 411,22
Wykonanie 2021	311 572,19	311 556,56	311 556,56	611 701,63	611 701,63	611 701,63	259 318,94	259 318,94	256 000,58
Plan 3 kw. 2022	489 675,53	489 675,53	489 675,53	7 411 825,38	7 411 825,38	7 411 825,38	502 027,99	502 027,99	499 552,99
Wykonanie 2022	489 675,53	489 675,53	489 675,53	7 536 318,38	7 536 318,38	7 536 318,38	502 027,99	502 027,99	499 552,99
2023	109 910,30	109 910,30	109 910,30	2 259 797,43	2 259 797,43	2 259 797,43	109 910,30	109 910,30	109 910,30
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	47 992,08	47 992,08	36 713,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 269 770,14	2 269 770,14	1 480 377,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	12 557 945,43	12 557 945,43	8 133 133,21	12 907 699,00	195 987,00	12 711 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 253 508,65	2 253 508,65	1 762 301,99	3 716 090,59	433 250,07	3 282 840,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 939 819,62	1 939 819,62	953 984,09	3 186 865,05	304 161,76	2 882 703,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 163 230,07	2 163 230,07	1 547 722,81	6 456 240,40	688 205,06	5 768 035,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	7 213 925,31	7 213 925,31	5 855 437,73	13 606 071,95	562 574,66	13 043 497,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	7 249 077,59	7 249 077,59	5 933 467,94	13 606 071,95	562 574,66	13 043 497,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 060 644,00	1 060 644,00	901 444,00	11 514 050,06	586 886,30	10 927 163,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	178 234,00	76 234,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	182 297,00	80 297,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	186 467,00	84 467,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	190 103,00	88 103,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	194 059,00	92 059,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	110 109,00	8 109,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	102 000,00	0,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	99 000,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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	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
Wykonanie 2016	739 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 577 268,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 844 199,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 814 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 344 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	48 000,00
Wykonanie 2021	1 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 466 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 586 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 121 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	832 000,00	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	0,00	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

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 .../... Rady Miejskiej Pieszyc z dnia roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 280 885,76	11 514 050,06	178 234,00	182 297,00	186 467,00	190 103,00
1.a	- wydatki bieżące				1 784 905,50	586 886,30	76 234,00	80 297,00	84 467,00	88 103,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 495 980,26	10 927 163,76	102 000,00	102 000,00	102 000,00	102 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				3 373 012,50	569 180,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				155 300,50	93 180,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi-pilotaż - Opracowanie standardów usług asystenckich podczas pracy z dziećmi	PIESZYCE	2022	2023	155 300,50	93 180,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 217 712,00	476 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Czesko-polskie ścieżki do prehistorii od Geoparku UNESCO po eozoik	PIESZYCE	2020	2023	3 217 712,00	476 000,00	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				21 907 873,26	10 944 869,76	178 234,00	182 297,00	186 467,00	190 103,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 629 605,00	493 706,00	76 234,00	80 297,00	84 467,00	88 103,00
1.3.1.1	Dowóz dzieci niepełnosprawnych do placówek oświatowych	PIESZYCE	2021	2023	945 510,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego - poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Pieszyc	PIESZYCE	2021	2023	182 120,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Wynajem infrastruktury oświetleniowej	PIESZYCE	2021	2029	501 975,00	72 706,00	76 234,00	80 297,00	84 467,00	88 103,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 278 268,26	10 451 163,76	102 000,00	102 000,00	102 000,00	102 000,00
1.3.2.1	Modernizacja drogi gminnej nr 117651D - ul. Świdnickiej w Gminie Pieszyc - Podniesienie jakości życia mieszkańców Gminy Pieszyc	PIESZYCE	2022	2023	1 483 290,00	296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych ul. A. Mickiewicza i ks. E Pagacza wraz z budową parkingów - poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Pieszyc	PIESZYCE	2021	2023	5 931 329,52	2 935 519,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wniesienie wkładów do DTBS sp. z o.o. - Poprawa jakości życia mieszkańców	PIESZYCE	2022	2023	2 609 800,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa wielopokoleniowych stref aktywności fizycznej i wypoczynku w gminie Pieszyc - Podniesienie estetyki przestrzeni publicznej i poprawa jakości życia mieszkańców	PIESZYCE	2022	2023	4 928 000,00	4 928 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych na terenie gmin: Bielawa, Pieszyc oraz	PIESZYCE	2022	2023	4 410 848,74	779 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wniesienie udziałów do spółki - WiK Dzierżoniów - poprawa warunków życia mieszkańców	PIESZYCE	2023	2031	915 000,00	102 000,00	102 000,00	102 000,00	102 000,00	102 000,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	194 059,00	110 109,00	102 000,00	99 000,00	12 755 289,06
1.a	92 059,00	8 109,00	0,00	0,00	1 015 125,30
1.b	102 000,00	102 000,00	102 000,00	99 000,00	11 740 163,76
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	569 150,30
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	93 150,30
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	93 150,30
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	476 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	476 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	194 059,00	110 109,00	102 000,00	99 000,00	12 186 138,76
1.3.1	92 059,00	8 109,00	0,00	0,00	921 975,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.3	92 059,00	8 109,00	0,00	0,00	501 975,00
1.3.2	102 000,00	102 000,00	102 000,00	99 000,00	11 264 163,76
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	296 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 935 519,76
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	4 928 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	779 644,00
1.3.2.6	102 000,00	102 000,00	102 000,00	99 000,00	915 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2032

I. Wstęp

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 Pieszycy 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. 2013 poz. 83).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pieszycy została przygotowana na lata 2023-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pieszycy 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 Pieszycy, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2024-2032 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 Pieszyce.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

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

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pieszycy 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 Pieszycy oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Pieszycy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 080 426,00 zł, co stanowi 110,90% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Lp.	Nr działki	Położenie	Szacowana wartość	Opis nieruchomości
1	dz. nr 57/3 Śródkowe	ul. Adama Mickiewicza	10 333,00	działka gruntu niezabudowana
2	dz. nr 294 Rościszów	Rościszów	4 000,00	działka gruntu niezabudowana
3	dz. nr 365/7 Kamionki	Kamionki	6 240,00	działka niezabudowana
4	dz. nr 131/45 Śródkowe	Pieszycy	20 000,00	działka niezabudowana
5	dz. nr 724/5 Śródkowe	ul. Kopernika 80	65 000,00	działka zabudowana
6	dz. nr 172/15 Śródkowe	ul. Kopernika obok nr 26	30 000,00	działka niezabudowana przetarg nieograniczony
7	dz. nr 172/14 Śródkowe (po podziale)	ul. Kopernika obok nr 26	30 000,00	działka niezabudowana przetarg nieograniczony
8	dz. nr 616 Śródkowe	ul. Ogrodowa 79/3	155 000,00	lokal mieszkalny (przetarg nieograniczony)
9	dz. nr 616 Śródkowe	ul. Ogrodowa 79/5	135 000,00	lokal mieszkalny (przetarg nieograniczony)
10	dz. nr 616 Śródkowe	ul. Ogrodowa 79/6	115 000,00	lokal mieszkalny (przetarg nieograniczony)
11	dz. nr 250/11 Śródkowe	Pieszycy	50 000,00	działka niezabudowana przetarg nieograniczony
12	dz. nr 250/13 Śródkowe	Pieszycy	50 000,00	działka niezabudowana przetarg nieograniczony
13	dz. nr 250/14 Śródkowe	Pieszycy	50 000,00	działka niezabudowana przetarg nieograniczony
14	dz. nr 250/24 Śródkowe	Pieszycy	50 000,00	działka niezabudowana przetarg nieograniczony
15	dz. nr 250/25 Śródkowe	Pieszycy	50 000,00	działka niezabudowana przetarg nieograniczony
16	dz. nr 283/11 wraz z udziałem 1/3 dz. nr 283/10 Śródkowe	Pieszycy	90 000,00	działka niezabudowana przetarg nieograniczony
17	dz. nr 283/9 wraz z udziałem 1/3 dz. nr 283/10 Śródkowe	Pieszycy	87 000,00	działka niezabudowana przetarg nieograniczony
18	dz. nr 326/7 Śródkowe (po podziale)	ul. Sanatoryjna, Pieszycy	70 000,00	działka gruntu w części ze zbiornikiem wodnym

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 797 002,67 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań inwestycyjnych:

1., „Przebudowa dróg gminnych ul. A. Mickiewicza i ks. E. Pagacza”, wartość 2 102 005,24 zł – źródło finansowania: Rządowy Fundusz Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych;

2., „Czesko-polskie ścieżki do prehistorii, od Geoparku UNESCO po eozoik” wartość 904 109,00 zł – projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020;

3., „Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych na terenie gmin: Bielawa, Pieszyce oraz Piława Górna” wartość 1 355 688,43 zł – projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020;

4., „Budowa wielopokoleniowych stref aktywności fizycznej i wypoczynku w gminie Pieszyce”, wartość 4 435 200,00 zł – źródło finansowania: Rządowy Fundusz Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032 w łącznej kwocie 93 867 128,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Pieszycy 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 Pieszycy 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 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Pieszycy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 378 578,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 626 868,70 zł, co jest powodowane wzrostem płacy minimalnej w roku 2023 i zwiększeniem wynagrodzeń nauczycieli od września 2022 r. W latach 2024-2032 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 Pieszycy nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR 1M jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Przewiduje się znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku,

których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Zamierza się szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane zostały w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieszyce na lata 2023-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 414 338,53 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 100 000,00 zł;
- 2.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 492 000,00 zł;
- 3.wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 822 338,53 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. W latach 2030 – 2032 wynik budżetu zmniejszy się w stosunku do lat ubiegłych, w związku ze znacznym zmniejszeniem przychodów ze sprzedaży majątku gminy.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Pieszyce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	40 859 267,97	45 273 606,50	-4 414 338,53
2024	42 744 715,00	42 378 715,00	366 000,00
2025	44 817 378,00	43 237 378,00	1 580 000,00
2026	45 500 477,00	43 734 477,00	1 766 000,00
2027	46 534 200,00	45 013 200,00	1 521 000,00
2028	47 589 269,00	46 187 269,00	1 402 000,00
2029	47 861 459,00	46 691 459,00	1 170 000,00
2030	48 795 488,00	48 295 488,00	512 500,00
2031	50 083 516,00	49 583 516,00	513 200,00
2032	51 160 087,00	50 560 087,00	614 100,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 814 338,53 zł. Przychody Gminy Pieszycy w 2023 r. obejmują:

- 1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł;
- 2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 492 000,00 zł;
- 3.wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 822 338,53 zł;

Natomiast w roku 2024 zaplanowane zostały przychody na poziomie 1 197 000,00 zł, które obejmują:

- 1.kredyt lub emisję papierów wartościowych – 1 100 000,00 zł;
- 2.spłatę udzielonych pożyczek w latach ubiegłych – 97 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pieszycy

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2024	1 466 000,00	0,00	1 466 000,00
2025	1 400 000,00	180 000,00	1 580 000,00
2026	1 586 000,00	180 000,00	1 766 000,00
2027	1 121 000,00	400 000,00	1 521 000,00
2028	832 000,00	570 000,00	1 402 000,00
2029	500 000,00	670 000,00	1 170 000,00
2030	0,00	500 000,00	500 000,00
2031	0,00	500 000,00	500 000,00
2032	0,00	600 000,00	600 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieszycy na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 8 305 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 405 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 34,91%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	9 405 000,00	26 937 294,00	34,91%
2024	9 039 000,00	27 984 072,00	32,30%
2025	7 459 000,00	28 712 442,00	25,98%

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 606 677,44 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 Pieszycze zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Pieszycze

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	31 053 265,30	32 659 942,74	-1 606 677,44	1 707 661,09
2024	32 543 821,00	31 627 616,30	916 204,70	916 204,70
2025	33 552 679,00	31 978 894,00	1 573 785,00	1 573 785,00
2026	34 391 496,00	32 291 826,00	2 099 670,00	2 099 670,00
2027	35 388 849,00	33 022 705,00	2 366 144,00	2 366 144,00
2028	36 415 126,00	33 802 992,00	2 612 134,00	2 612 134,00
2029	37 434 750,00	34 640 869,00	2 793 881,00	2 793 881,00
2030	38 445 488,00	35 521 961,00	2 923 527,00	2 923 527,00
2031	39 483 516,00	36 437 606,00	3 045 910,00	3 045 910,00
2032	40 510 087,00	37 372 357,00	3 137 730,00	3 137 730,00

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 Pieszycze przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	8,60%	17,53%	TAK	18,25%	TAK
2024	7,68%	15,50%	TAK	16,22%	TAK
2025	7,25%	14,47%	TAK	15,19%	TAK
2026	7,19%	7,72%	TAK	8,53%	TAK
2027	5,76%	6,63%	TAK	7,44%	TAK
2028	4,93%	5,94%	TAK	6,75%	TAK
2029	3,91%	4,75%	TAK	5,56%	TAK
2030	1,65%	6,41%	TAK	6,41%	TAK
2031	1,57%	8,15%	TAK	8,15%	TAK
2032	1,79%	8,67%	TAK	8,67%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pieszycze spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.

II. Opis przedsięwzięć do WPF na lata 2022-2029

W powyższym okresie planuje się wydatki objęte limitem o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 5 ustawy o finansach publicznych na łączną kwotę w wysokości 12 755 289,06 zł.

W wykazie przedsięwzięć do WPF ujęto:

- wydatki na zadania bieżące, które będą realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych:

„Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż - Opracowanie standardów usług asystenckich podczas pracy z dziećmi”. Okres realizacji to lata 2022 - 2023, łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 155 300,50 zł, a limit wydatków w roku 2023 zaplanowano w wysokości 93 180,30 zł.

- wydatki na zadania majątkowe, które będą realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych:

„Czesko-polskie ścieżki do prehistorii od Geoparku UNESCO po eozoik”. Okres realizacji to lata 2020 - 2023, łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 3 217 712,00 zł, a limit wydatków w roku 2023 zaplanowano w kwocie 476 000,00 zł.

- wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania pozostałe:

„Dowóz dzieci niepełnosprawnych do placówek oświatowych” łączne nakłady na to zadanie wynoszą 945 510,00 zł. Okres realizacji to lata 2021 - 2023. Limit wydatków ustalony na 2023 rok wynosi 350 000,00 zł;

„Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego” łączne nakłady na to zadanie wynoszą 182 120,00 zł. Okres realizacji to lata 2021 - 2023. Limit wydatków ustalony na 2023 rok wynosi 71 000,00 zł;

„Wynajem infrastruktury oświetleniowej” łączne nakłady na to zadanie wynoszą 501 975,00 zł. Okres realizacji to lata 2021 - 2029. W roku 2023 planuje się poniesienie wydatku na to zadanie w kwocie 72 706,00 zł. Limit wydatków ustalony na lata 2024 - 2029 wynosi 429 269,00 zł. Wynajem infrastruktury oświetleniowej związany jest z udziałem w projekcie pn. „Energooszczędne oświetlenie uliczne na terenie Powiatu Dzierżoniowskiego”. Zawarcie tej umowy stanowi wymóg trwałości projektu.

- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe:

„Modernizacja drogi gminnej nr 117651D - ul. Świdnickiej w Gminie Pieszyce”, łączne nakłady na to zadanie wynoszą 1 483 290,00 zł. Okres realizacji to lata 2022 - 2023. Limit wydatków ustalony na 2023 rok wynosi 296 000,00 zł;

„Przebudowa dróg gminnych ul. A. Mickiewicza i ks. E. Pagacza wraz z budową parkingów” Okres realizacji to lata 2021 - 2023. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 5 931 329,52 zł, w tym limit wydatków na rok 2023 w wysokości 2 935 519,76 zł. Inwestycja realizowana będzie w ramach programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

„Wniesienie wkładów do DTBS sp. z o.o.” - Okres realizacji to lata 2022 - 2023. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 2 609 800,00 zł, w tym limit wydatków na rok 2023 w wysokości 1 410 000,00 zł. Przedsięwzięcie dotyczy wnoszenia wkładu finansowego w ramach realizacji projektu budowy budynków wielorodzinnych Gminie Pieszyce;

„Budowa wielopokoleniowych stref aktywności fizycznej i wypoczynku w gminie Pieszyce”. Okres realizacji to lata 2022 - 2023. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 4 928 000,00 zł, w tym limit wydatków na rok 2023 w wysokości 4 928 000,00 zł. Inwestycja realizowana będzie w ramach programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

„Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych na terenie gmin: Bielawa, Pieszyce oraz Piława Górna”. Okres realizacji to lata 2022 - 2023. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 4 410 848,74 zł, w tym limit wydatków na rok 2023 w wysokości 779 644,00 zł.

„Wniesienie udziałów do spółki - WiK Dzierżoniów” - okres realizacji to lata 2023 - 2031. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 915 000,00 zł, w tym limit wydatków rocznie w latach 2023 - 2030 w wysokości 102 000,00 zł, w roku 2031 w kwocie 99 000,00 zł. , przedsięwzięcie dotyczy realizacji przez spółkę Wodociągi i Kanalizacja inwestycji wodno - kanalizacyjnych.