

**UCHWAŁA NR LXII/433/2023  
RADY MIEJSKIEJ PIESZYCE**

z dnia 28 grudnia 2023 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 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Rada Miejska Pieszycy uchwała co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pieszycy na lata 2024-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała 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.** Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieszycy na lata 2024-2032 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Burmistrza Gminy Pieszycy do zaciągania zobowiązań:

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

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

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Pieszycy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Pieszycy.

**§ 6.** Traci moc Uchwała nr L/357/2022 Rady Miejskiej Pieszycy z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieszycy z późn. zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 LXII/433/2023 Rady Miejskiej Pieszyc z 28 grudnia 2023 roku**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
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	
Wykonanie 2022	56 922 150,33	46 425 257,35	9 777 765,57	307 035,00	10 003 230,00	18 277 286,07	8 059 940,71	5 076 592,62	10 496 892,98	1 129 456,92	9 358 469,99	
Plan 3 kw. 2023	48 080 892,79	36 021 370,65	6 979 546,00	541 958,00	13 376 451,00	6 796 667,34	8 326 748,31	5 320 426,00	12 059 522,14	1 000 000,00	11 050 522,14	
Wykonanie 2023	46 892 334,85	36 318 275,71	6 979 546,00	541 958,00	13 656 142,65	6 738 464,17	8 402 164,89	5 320 426,00	10 574 059,14	1 000 000,00	9 565 059,14	
2024	51 003 500,52	36 934 480,50	9 664 488,00	628 049,00	13 216 429,00	4 711 449,00	8 714 065,50	5 677 518,00	14 069 020,02	1 000 000,00	13 069 020,02	
2025	48 684 613,00	38 298 890,00	10 060 732,00	653 799,00	13 758 303,00	4 904 618,00	8 921 438,00	5 910 296,00	10 385 723,00	800 000,00	9 574 390,00	
2026	50 696 417,00	39 486 156,00	10 372 615,00	674 067,00	14 184 810,00	5 056 661,00	9 198 003,00	6 093 515,00	11 210 261,00	650 000,00	10 548 815,00	
2027	51 718 661,00	40 473 310,00	10 631 930,00	690 919,00	14 539 430,00	5 183 078,00	9 427 953,00	6 245 853,00	11 245 351,00	500 000,00	10 733 791,00	
2028	52 980 706,00	41 606 563,00	10 929 624,00	710 265,00	14 946 534,00	5 328 204,00	9 691 936,00	6 420 737,00	11 374 143,00	400 000,00	10 962 467,00	
2029	53 215 042,00	42 688 333,00	11 213 794,00	728 732,00	15 335 144,00	5 466 737,00	9 943 926,00	6 587 676,00	10 526 709,00	300 000,00	10 214 916,00	
2030	54 368 041,00	43 755 541,00	11 494 139,00	746 950,00	15 718 523,00	5 603 405,00	10 192 524,00	6 752 368,00	10 612 500,00	300 000,00	10 300 000,00	

2031	55 668 875,00	44 805 675,00	11 769 998,00	764 877,00	16 095 768,00	5 737 887,00	10 437 145,00	6 914 425,00	10 863 200,00	300 000,00	10 550 000,00
2032	56 650 305,00	45 836 205,00	12 040 708,00	782 469,00	16 465 971,00	5 869 858,00	10 677 199,00	7 073 457,00	10 814 100,00	200 000,00	10 600 000,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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 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	
Wykonanie 2022	57 057 372,67	43 409 492,04	12 794 262,19	0,00	0,00	578 856,46	0,00	0,00	0,00	13 647 880,63	12 182 380,63	195 499,94	
Plan 3 kw. 2023	54 778 042,26	35 541 847,18	13 967 963,54	0,00	0,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	19 236 195,08	15 804 695,08	3 291 360,00	
Wykonanie 2023	54 289 484,32	36 605 663,28	14 753 513,49	0,00	0,00	721 200,00	0,00	0,00	0,00	17 683 821,04	14 557 821,04	1 961 360,00	
2024	53 338 174,78	37 138 561,50	16 677 787,00	0,00	0,00	670 891,56	0,00	0,00	0,00	16 199 613,28	15 959 613,28	1 560 000,00	
2025	48 104 613,00	37 297 123,80	16 911 276,00	0,00	0,00	501 166,00	0,00	0,00	0,00	10 807 489,20	10 225 885,20	100 000,00	
2026	48 930 417,00	37 671 364,00	17 148 034,00	0,00	0,00	330 436,00	0,00	0,00	0,00	11 259 053,00	10 671 633,00	100 000,00	
2027	49 977 661,00	38 035 963,00	17 362 384,00	0,00	0,00	228 274,00	0,00	0,00	0,00	11 941 698,00	11 348 404,00	50 000,00	
2028	51 358 706,00	38 941 347,00	17 818 147,00	0,00	0,00	166 762,00	0,00	0,00	0,00	12 417 359,00	11 718 132,00	50 000,00	
2029	51 725 042,00	39 867 814,00	18 276 964,00	0,00	0,00	110 501,00	0,00	0,00	0,00	11 857 228,00	11 252 009,00	50 000,00	
2030	53 708 041,00	40 840 635,00	18 743 027,00	0,00	0,00	80 250,00	0,00	0,00	0,00	12 867 406,00	12 867 406,00	0,00	
2031	54 928 875,00	41 837 459,00	19 206 917,00	0,00	0,00	62 750,00	0,00	0,00	0,00	13 091 416,00	13 091 416,00	0,00	
2032	55 810 305,00	42 836 534,00	19 677 486,00	0,00	0,00	27 061,00	0,00	0,00	0,00	12 973 771,00	12 973 771,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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	1 139 545,06
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	1 869 382,64
Wykonanie 2019	2 780 194,10	1 145 000,00	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	675 000,00	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	925 000,00	5 165 354,89	1 500 000,00	0,00	919 977,27	0,00	2 745 377,62	0,00
Wykonanie 2022	-135 222,34	0,00	11 221 499,98	0,00	0,00	6 169 621,28	135 222,34	5 051 878,70	0,00
Plan 3 kw. 2023	-6 697 149,47	0,00	8 097 149,47	2 500 000,00	1 100 000,00	4 413 541,78	4 413 541,78	1 183 607,69	1 183 607,69
Wykonanie 2023	-7 397 149,47	0,00	8 797 149,47	2 500 000,00	1 100 000,00	4 413 541,78	4 413 541,78	1 883 607,69	1 883 607,69
2024	-2 334 674,26	0,00	3 800 674,26	1 500 000,00	34 000,00	588 325,70	588 325,70	1 712 348,56	1 712 348,56
2025	580 000,00	580 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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	1 741 000,00	1 741 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 622 000,00	1 622 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 490 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163 400,00	1 163 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 175 000,00	1 175 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205 000,00	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	753 000,00	675 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	925 000,00	925 000,00	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
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	1 741 000,00	1 741 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 622 000,00	1 622 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 490 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:					
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 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	8 325 000,00	0,00	1 855 247,88	5 416 637,35
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	9 650 000,00	0,00	2 602 877,04	5 225 452,95
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	60 000,00	9 505 000,00	0,00	3 124 704,25	4 285 022,29
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	78 000,00	8 830 000,00	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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	19 000,00	8 305 000,00	0,00	3 015 765,31	14 237 265,29
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 405 000,00	0,00	479 523,47	6 076 672,94
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 405 000,00	0,00	-287 387,57	6 009 761,90
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 439 000,00	0,00	-204 081,00	2 096 593,26
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 859 000,00	0,00	1 001 766,20	1 001 766,20
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 093 000,00	0,00	1 814 792,00	1 814 792,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 352 000,00	0,00	2 437 347,00	2 437 347,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 730 000,00	0,00	2 665 216,00	2 665 216,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 240 000,00	0,00	2 820 519,00	2 820 519,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	2 914 906,00	2 914 906,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	840 000,00	0,00	2 968 216,00	2 968 216,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 999 671,00	2 999 671,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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
Wykonanie 2022	0,00%	x	16,54%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	4,68%	8,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	1,92%	5,30%	x	x	x	x
2024	6,63%	1,45%	4,55%	18,37%	17,97%	TAK	TAK
2025	6,23%	4,50%	x	16,76%	16,36%	TAK	TAK
2026	6,09%	6,23%	x	9,98%	9,58%	TAK	TAK
2027	5,58%	7,55%	x	8,58%	8,18%	TAK	TAK
2028	4,93%	7,81%	x	7,74%	7,34%	TAK	TAK
2029	4,30%	7,87%	x	6,39%	6,00%	TAK	TAK
2030	1,94%	7,85%	x	5,73%	5,33%	TAK	TAK
2031	2,05%	7,76%	x	6,18%	6,18%	TAK	TAK
2032	2,17%	7,57%	x	7,08%	7,08%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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 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
Wykonanie 2022	464 302,66	464 145,84	464 145,84	4 754 352,17	4 754 352,17	4 754 352,17	396 389,45	396 389,45	395 799,91
Plan 3 kw. 2023	210 357,10	210 357,10	210 357,10	2 707 613,04	2 707 613,04	2 707 613,04	267 550,72	267 550,72	255 868,89
Wykonanie 2023	132 477,10	132 477,10	132 477,10	2 522 150,04	2 522 150,04	2 522 150,04	267 550,72	267 550,72	255 868,89
2024	0,00	0,00	0,00	1 784 121,00	1 784 121,00	1 784 121,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	742 352,00	742 352,00	742 352,00	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 <sup>x</sup>	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 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
Wykonanie 2022	3 997 469,87	3 997 469,87	3 217 325,27	13 606 071,95	562 574,66	13 043 497,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	3 474 909,90	3 474 909,90	2 850 644,59	14 219 423,92	808 080,51	13 411 343,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 474 909,90	3 474 909,90	2 850 644,59	14 219 423,92	808 080,51	13 411 343,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 563 608,00	1 563 608,00	1 563 598,00	15 535 319,95	810 706,67	14 724 613,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	742 352,00	742 352,00	742 352,00	2 134 814,00	157 462,00	1 977 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	169 349,00	169 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	181 474,00	181 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	114 059,00	114 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	8 109,00	8 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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 2017	1 163 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	48 000,00
Wykonanie 2021	925 000,00	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
Plan 3 kw. 2023	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 466 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 LXII/433/2023 Rady Miejskiej Pieszyc z 28 grudnia 2023 roku

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 905 099,35	15 535 319,95	2 134 814,00	169 349,00	181 474,00	114 059,00
1.a	- wydatki bieżące				1 885 755,67	810 706,67	157 462,00	169 349,00	181 474,00	114 059,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 019 343,68	14 724 613,28	1 977 352,00	0,00	0,00	0,00
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:				2 365 960,00	1 593 608,00	772 352,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 365 960,00	1 593 608,00	772 352,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Rościszów w Gminie Pieszycy - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2023	2025	2 365 960,00	1 593 608,00	772 352,00	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				18 539 139,35	13 941 711,95	1 362 462,00	169 349,00	181 474,00	114 059,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 885 755,67	810 706,67	157 462,00	169 349,00	181 474,00	114 059,00
1.3.1.1	Dowóz dzieci do placówek oświatowych	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2023	2024	477 000,00	371 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego - poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Pieszycy	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2023	2024	140 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Wynajem infrastruktury oświetleniowej	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2021	2029	873 843,00	146 384,00	157 462,00	169 349,00	181 474,00	114 059,00
1.3.1.4	Realizacja projektu pn. „EkoPowiat – Ekologiczna edukacja międzypokoleniowa w Powiecie Dzierżoniowskim”	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2023	2024	14 502,42	14 502,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Przeprowadzenie wspólnego postępowania i udzielenia zamówienia publicznego na zakup energii elektrycznej w ramach Grupy Zakupowej	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2023	2024	26 820,25	26 820,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Wykonanie usług specjalistycznych dotyczących gospodarki gruntami i nieruchomościami	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2023	2024	353 590,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 653 383,68	13 131 005,28	1 205 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa wielopokoleniowych stref aktywności fizycznej i wypoczynku w gminie Pieszycy - Podniesienie estetyki przestrzeni publicznej i poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2022	2024	4 130 500,00	4 043 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Realizacja programu "Ciepłe Mieszkanie" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę nieefektywnych źródeł ciepła	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2023	2025	2 512 500,00	1 425 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych w Gminie Pieszycy (droga wewnętrzna w Piskorzowie, ul. Polna, ul. Biernackiego, ul. Sportowa) - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2023	2024	4 796 972,92	3 879 139,52	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	8 109,00	18 143 124,95
1.a	8 109,00	1 441 159,67
1.b	0,00	16 701 965,28
1.1	0,00	2 365 960,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	2 365 960,00
1.1.2.1	0,00	2 365 960,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	8 109,00	15 777 164,95
1.3.1	8 109,00	1 441 159,67
1.3.1.1	0,00	371 000,00
1.3.1.2	0,00	70 000,00
1.3.1.3	8 109,00	776 837,00
1.3.1.4	0,00	14 502,42
1.3.1.5	0,00	26 820,25
1.3.1.6	0,00	182 000,00
1.3.2	0,00	14 336 005,28
1.3.2.1	0,00	4 043 455,00
1.3.2.2	0,00	1 650 000,00
1.3.2.3	0,00	3 879 139,52

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa drogi publicznej nr 117655D w miejscowości Piskorzów etap 1 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2023	2024	2 263 410,76	2 263 410,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji deszczowej i sanitarnej na terenie Gminy Pieszycy - poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Pieszycy	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2023	2024	950 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Pieszycy ul. Nadbrzeżna i ul. Skowronkowa - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Pieszycy	2023	2025	2 000 000,00	1 020 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	2 263 410,76
1.3.2.5	0,00	500 000,00
1.3.2.6	0,00	2 000 000,00



## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieszycy na lata 2024-2032

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. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieszycy jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pieszycy 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 Pieszycy 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 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 2024-2032.

### 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 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%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Zródło: 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:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2032 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 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 Pieszyce 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	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 Pieszycy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 677 518,00 zł, co stanowi 106,71% 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.

### 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.

## 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 1 000 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Szacowana wartość
ul. Kopernika koło 141	dz.nr 374/1 Górne	222 342,00
ul. Kopernika koło 141	dz. nr 374/3 Górne	164 621,00
ul. Kopernika koło 26	dz. nr 172/15 Środkowe	30 000,00
ul. Kopernika koło 26	dz. nr 172/14 Środkowe	30 000,00
ul. Ogrodowa 79/3	dz. nr 616 Środkowe	155 000,00
ul. Ogrodowa 79/5	dz. nr 616 Środkowe	135 000,00
ul. Ogrodowa 79/6	dz. nr 616 Środkowe	115 000,00
ul. Sanatoryjna 12	dz. nr 326/5 Środkowe	6 000,00
ul. Sanatoryjna 12	dz. nr 326/6 Środkowe	6 000,00
ul. Sanatoryjna	dz. nr 326/7 Środkowe	70 000,00
Rościszów	dz. Nr 551 Rościszów	99 000,00
razem		1 032 963,00

Zródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 059 020,02 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

l.p	Zadania majątkowe w ramach dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	Kwota w zł
1.	środki WFOŚiGW – Realizacja programu "Ciepłe Mieszkanie"	2 160 000,00
2.	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg – Przebudowa drogi publicznej nr 117655D w miejscowości Piskorzów etap I	742 759,50
3.	Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – Przebudowa dróg gminnych w Gminie Pieszycy (droga wewnętrzna w Piskorzowie, ul. Polna, ul. Biernackiego, ul. Sportowa)	3 834 439,52
4.	Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Pieszycy ul. Nadbrzeżna i ul. Skowronkowa	980 000,00
5.	Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – Budowa wielopokoleniowych stref aktywności fizycznej i wypoczynku w gminie Pieszycy	3 557 700,00
6.	Projekt współfinansowany ze środków UE EFRR w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020 pn. Czesko-polskie ścieżki do prehistorii, od Geoparku UNESCO po eozoik – zwrot środków	174 523,00
7.	EFR w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 – Modernizacja boiska wielofunkcyjnego Orlik w Pieszycach – zwrot środków	46 000,00
8.	EFR w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 – Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Rościszów w Gminie Pieszycy	1 563 598,00
	Razem	13 059 020,02

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032 w łącznej kwocie 83 484 379,00 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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2032	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 Pieszycy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 677 787,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 942 018,48 zł, co jest powodowane wzrostem płacy minimalnej w roku 2024 i planowanym zwiększeniem wynagrodzeń nauczycieli w 2024 r. (założenia zawarte w wyliczeniach subwencji ogólnej). W latach 2025-2032 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 jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 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.

#### 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

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieszycy na lata 2024-2032.

## 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 -2 334 674,26 zł, a jego pokrycie planuje się z:

kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 34 000,00 zł;

nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 588 325,70 zł;

wolnych środków – 1 712 348,56 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Pieszycy

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	51 003 500,52	53 338 174,78	-2 334 674,26
2025	48 684 613,00	48 104 613,00	580 000,00
2026	50 696 417,00	48 930 417,00	1 766 000,00
2027	51 718 661,00	49 977 661,00	1 741 000,00
2028	52 980 706,00	51 358 706,00	1 622 000,00
2029	53 215 042,00	51 725 042,00	1 490 000,00
2030	54 368 041,00	53 708 041,00	660 000,00
2031	55 668 875,00	54 928 875,00	740 000,00
2032	56 650 305,00	55 810 305,00	840 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 800 674,26 zł. Przychody Gminy Pieszycy w 2024 r. obejmują:

kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 500 000,00 zł;

nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 588 325,70 zł;

wolne środki – 1 712 348,56 zł;

Natomiast w roku 2025 zaplanowane zostały przychody na poziomie 1 000 000,00 zł, które obejmują kredyt lub emisję papierów wartościowych.

## 5. Rozchody

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

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]
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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	1 121 000,00	620 000,00	1 741 000,00
2028	832 000,00	790 000,00	1 622 000,00
2029	500 000,00	990 000,00	1 490 000,00
2030	0,00	660 000,00	660 000,00
2031	0,00	740 000,00	740 000,00
2032	0,00	840 000,00	840 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieszycy na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 9 405 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 439 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 28,53%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	9 439 000,00	33 089 031,50	28,53%
2025	8 859 000,00	34 205 605,00	25,90%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -204 081,00 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 Pieszycy zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Pieszycy

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	36 934 480,50	37 138 561,50	-204 081,00	2 096 593,26
2025	38 298 890,00	37 297 123,80	1 001 766,20	1 001 766,20
2026	39 486 156,00	37 671 364,00	1 814 792,00	1 814 792,00
2027	40 473 310,00	38 035 963,00	2 437 347,00	2 437 347,00
2028	41 606 563,00	38 941 347,00	2 665 216,00	2 665 216,00
2029	42 688 333,00	39 867 814,00	2 820 519,00	2 820 519,00
2030	43 755 541,00	40 840 635,00	2 914 906,00	2 914 906,00
2031	44 805 675,00	41 837 459,00	2 968 216,00	2 968 216,00
2032	45 836 205,00	42 836 534,00	2 999 671,00	2 999 671,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Pieszycy 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)
2024	6,63%	18,37%	TAK	17,97%	TAK
2025	6,23%	16,76%	TAK	16,36%	TAK
2026	6,09%	9,98%	TAK	9,58%	TAK
2027	5,58%	8,58%	TAK	8,18%	TAK
2028	4,93%	7,74%	TAK	7,34%	TAK
2029	4,30%	6,39%	TAK	6,00%	TAK
2030	1,94%	5,73%	TAK	5,33%	TAK
2031	2,05%	6,18%	TAK	6,18%	TAK
2032	2,17%	7,08%	TAK	7,08%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pieszycy spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

## 9. Opis przedsięwzięć do WPF na lata 2024-2032

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 18 143 124,95 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:

„Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Rościszów w Gminie Pieszycy – poprawa jakości życia mieszkańców,„. Okres realizacji to lata 2023 – 2025. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 2 365 960,00 zł, w tym limit wydatków na rok 2024 w wysokości 1 593 608,00 zł, a w roku 2025 772 352,00 zł. Inwestycja realizowana będzie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

- wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania pozostałe:

„Dowóz dzieci do placówek oświatowych” łączne nakłady na to zadanie wynoszą 477 000,00 zł. Okres realizacji to lata 2023 – 2024. Limit wydatków ustalony na 2024 rok wynosi 371 000,00 zł;

„Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego” łączne nakłady na to zadanie wynoszą 140 000,00 zł. Okres realizacji to lata 2023 – 2024. Limit wydatków ustalony na 2024 70 000,00 zł;

„Wynajem infrastruktury oświetleniowej” łączne nakłady na to zadanie wynoszą 873 843,00 zł. Okres realizacji to lata 2021 – 2029. W roku 2024 planuje się poniesienie wydatku na to zadanie w kwocie 146 384,00 zł. Limit wydatków ustalony na lata 2025 – 2029 wynosi 630 453,00 zł. Wynajem infrastruktury oświetleniowej związany jest z udziałem w projekcie pn. „Energooszczędne oświetlenie uliczne na terenie Powiatu Dzierżoniowskiego”. Zawarcie umów stanowi wymóg trwałości projektu.

- Realizacja projektu pn. „Eko Powiat – Ekologiczna edukacja międzypokoleniowa w Powiecie Dzierżoniowskim” łączne nakłady na to zadanie wynoszą 14 502,42 zł. Okres realizacji to lata 2023 – 2024. Limit wydatków ustalony na 2024 rok wynosi 14 502,42 zł;

- Przeprowadzenie wspólnego postępowania i udzielenia zamówienia publicznego na zakup energii elektrycznej w ramach Grupy Zakupowej. Łączne nakłady na to zadanie wynoszą 26 820,25 zł. Okres realizacji to lata 2023 – 2024. Limit wydatków ustalony na 2024 rok wynosi 26 820,25zł;

- Wykonanie usług specjalistycznych dotyczących gospodarki gruntami i nieruchomościami. Łączne nakłady na to zadanie wynoszą 353 590,00 zł. Okres realizacji to lata 2023 – 2024, w tym limit wydatków na rok 2024 wynosi 182 000,00 zł.

- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe:



· „Budowa wielopokoleniowych stref aktywności fizycznej i wypoczynku w gminie Pieszycy”. Okres realizacji to lata 2023 – 2024. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 4 130 500,00 zł, w tym limit wydatków na rok 2024 4 043 455,00. Inwestycja realizowana jest w ramach programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

· Realizacja programu "Ciepłe Mieszkanie". Okres realizacji to lata 2023 – 2025. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 2 512 500,00 zł, w tym limit wydatków na rok 2024 w wysokości 1 425 000,00 zł, a w roku 2025 225 000,00. Inwestycja realizowana będzie z budżetu Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie”.

· „Przebudowa dróg gminnych w Gminie Pieszycy (droga wewnętrzna w Piskorzowie, ul. Polna, ul. Biernackiego, ul. Sportowa),, Okres realizacji to lata 2023 – 2024. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 4 796 972,92 zł, w tym limit wydatków na rok 2024 w wysokości 3 879 139,52 zł. Inwestycja realizowana będzie w ramach programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

· „Przebudowa drogi publicznej nr 117655D w miejscowości Piskorzów etap 1,, Okres realizacji to lata 2023 – 2024. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 2 263 410,76 zł, w tym limit wydatków na rok 2024 w wysokości 2 263 410,76 zł. Inwestycja realizowana będzie ze środków Funduszu Rozwoju Dróg.

· „Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji deszczowej i sanitarnej na terenie Gminy Pieszycy ,, Okres realizacji to lata 2023 – 2024. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 950 000,00 zł, w tym limit wydatków na rok 2024 w wysokości 500 000,00 zł.

· „Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Pieszycy ul. Nadbrzeźna i ul. Skowronkowa,, Okres realizacji to lata 2023 – 2025. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosą 2 000 000,00 zł, w tym limit wydatków na rok 2023 w wysokości 1 020 000,00 zł, a w roku 2025 980 000,00 zł. Inwestycja realizowana będzie w ramach programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

## 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.