

**Uchwała nr LIV/337/23**

**Rady Miejskiej w Pieniężnie**

**z dnia 19 grudnia 2023 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno**

**na lata 2024– 2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 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.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.)

**Rada Miejska uchwała, co następuje:**

**§ 1**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2024–2029, zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2025 zgodnie z zał. nr 2.

**§ 3**

1. Upoważnia Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Burmistrza 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.

**§ 4**

1. Upoważnia Burmistrza do:

- przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy 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.

**§ 5**

Uchyła się Uchwałę nr XLIV/275/23 Rady Miejskiej w Pieniężnie z dnia 12 stycznia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno na lata 2023-2028 wraz z

dokonanymi zmianami.

**§ 6**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pięno.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

URZĘDOWNICZĄCY  
Burmistrz Pięno  
[Signature]

# 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 nr LIV/337/23

z dnia 19 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							w tym:	
			z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			111	112	113	114	115	115.1	121	122	
LP	1	11	112	113	114	115	115.1	12	121	122	
2024	54 896 547,28	33 818 076,00	28 890,00	12 304 108,00	9 336 549,00	9 078 100,00	3 345 000,00	21 078 471,28	200 000,00	20 878 471,28	
2025	34 678 982,00	33 598 432,00	32 717,00	12 029 605,00	9 305 510,00	9 478 809,00	3 114 663,00	1 080 550,00	0,00	1 080 550,00	
2026	34 388 393,00	34 388 393,00	33 535,00	12 305 345,00	9 538 148,00	9 690 779,00	3 192 530,00	0,00	0,00	0,00	
2027	35 327 657,00	35 327 657,00	34 508,00	12 633 200,00	9 814 754,00	9 942 812,00	3 285 113,00	0,00	0,00	0,00	
2028	36 294 160,00	36 294 160,00	35 509,00	12 970 563,00	10 099 382,00	10 202 154,00	3 380 381,00	0,00	0,00	0,00	
2029	37 128 927,00	37 128 927,00	36 326,00	13 268 886,00	10 331 668,00	10 436 804,00	3 458 130,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>1</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2003 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 809 z późn. zm.) zwaną 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 wyliczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy „wymykający z art. 227” ustawy.

<sup>2</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 wykrępowania budżetu jednostki wymagalnymi z określonych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>3</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wieloletnia prognoza finansowa  
jednostki samorządu terytorialnego  
*Krzysztof Kisiel*

Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:				
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			wydaki na obsłudze długu 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
2024	54 696 547,28	31 491 566,85	13 771 405,82	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 204 980,43	23 204 980,43	0,00	0,00	0,00
2025	33 878 982,00	32 122 143,00	13 813 954,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 756 839,00	1 756 839,00	0,00	0,00	0,00
2026	33 511 393,00	32 881 427,00	14 211 187,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 966,00	629 966,00	0,00	0,00	0,00
2027	34 427 657,00	33 671 853,00	14 587 706,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755 804,00	755 804,00	0,00	0,00	0,00
2028	35 634 160,00	34 479 598,00	14 968 162,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 154 562,00	1 154 562,00	0,00	0,00	0,00
2029	36 528 927,00	34 814 499,00	15 312 429,73	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 714 428,00	1 714 428,00	0,00	0,00	0,00

PREZES WŁAŚCZY  
 Rady Mijskiej w emyżmie  
*(Krzysztof Kiszef)*

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		Kwota przyczołowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	31			4	41		411	42		421	43
Lp	3		31	4	41	411	42	421	43	431			
2024	200 000,00	200 000,00		600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	800 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	877 000,00	877 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	900 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	660 000,00	660 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	600 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia 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

URZĘDNIK J.C.Z.A.C.Y.  
Urząd Miasta w Penzance  
Krzysztof Kisiel



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwota ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z tego											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	61	71	72			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
	5113	51131	51132	51133	5114	52	6	61	71	72		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 837 000,00	0,00	2 326 509,15	2 326 509,15	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 037 000,00	0,00	1 476 289,00	1 476 289,00	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 160 000,00	0,00	1 506 966,00	1 506 966,00	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 260 000,00	0,00	1 655 804,00	1 655 804,00	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 814 562,00	1 814 562,00	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 314 428,00	2 314 428,00	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	

8) Skrypowanie o środki dołoży 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

KRZYSZTOF MISIŃ  
 Krzysztof Misiń

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego 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, уста она для даного року (wskaźnik jednoczynny) <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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń.
Wyszczególnienie						
Lp	8 1	3 2	8 3	8 3 1	8 4	8 4 1
2024	4,70%	11,75%	12,37%	12,37%	TAK	TAK
2025	4,53%	x	12,06%	12,05%	TAK	TAK
2026	4,54%	x	10,08%	10,07%	TAK	TAK
2027	4,31%	x	9,27%	9,26%	TAK	TAK
2028	3,09%	x	8,51%	8,51%	TAK	TAK
2029	2,61%	x	8,15%	8,14%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (pcz. 8 3, 8 3 1, 8 4 i 6 4 1) została obliczona według średniej 7-letniej

RZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Wierzbicach  
*[Podpis]*  
Krzysztof Kosiński





Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	12 581 646,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 550,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Piętnie  
*Krzysztof Kisiel*



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do Uchwały Rady Miejskiej nr LIV/337/23  
z dnia 19 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 493 024,52	12 581 646,87	1 080 550,00	0,00	0,00	15 486 874,52
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 493 024,52	12 581 646,87	1 080 550,00	0,00	0,00	15 486 874,52
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:				0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				15 493 024,52	12 581 646,87	1 080 550,00	0,00	0,00	15 486 874,52
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 493 024,52	12 581 646,87	1 080 550,00	0,00	0,00	15 486 874,52
1.3.2.1	Budowa zlozka w Pieniężnie - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Pieniężnie	2023	2024	926 316,52	926 316,52	0,00	0,00	0,00	926 316,52
1.3.2.2	Przebudowa dróg i parkingów na osiedlu popegeerowskim w Pieniężnie ul. Generała Sienkiewicza - etap I - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Miejski w Pieniężnie	2022	2024	2 229 000,00	1 017 350,00	0,00	0,00	0,00	2 222 850,00
1.3.2.3	Przebudowa oczyszczalni ścieków dla aglomeracji Pieniężno - Przebudowa infrastruktury	Urząd Miejski w Pieniężnie	2023	2024	10 757 158,00	10 137 980,35	0,00	0,00	0,00	10 757 158,00
1.3.2.4	Budowa studni głębinowej - Budowa infrastruktury	Urząd Miejski w Pieniężnie	2024	2025	1 580 550,00	500 000,00	1 080 550,00	0,00	0,00	1 580 550,00

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Pieniężnie  
*[Podpis]*  
Krzysztof Kisiel

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pięńszno na lata 2024-2029

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 Pięńszno 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 Pięńszno jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pięńszno 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 Pięńszno na dzień przygotowania projektu.

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 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pięńszno została przygotowana na lata 2024-2029.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pięńszno 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 Pięńszno.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację wybranych wielkości

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 do określenia wielkości dochodów i wydatków bieżących wykorzystano metodę indeksacji wartości bazowych.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Pięńsznie  
*AKA*  
Krzysztof Kisiel

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pięńżno 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 Pięńżno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

#### 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 Pięńżno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 3 345 000,00 zł, co stanowi 116,04% 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.

#### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Pięńżnie  
  
Krzysztof Kisiel

kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

## 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 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 878 471,28 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:

1. Połączenie sieci wodociągowej w miejscowości Piotrowiec z siecią miejską poprzez istniejącą stację uzdatniania wody w Sawitach – 2 466 320,31 zł
2. Przebudowa drogi gminnej nr 113048N Sawity Gaudyny – 2 131 078,20 zł
3. Przebudowa drogi w msc. Glebiska – 327 768,00 zł
4. Przebudowa dróg gminnych – 1 197 000,00 zł
5. Remont wieży będącej pozostałością po kościele ewangelickim – 978 586,25 zł
6. Budowa żłobka w Pieniężnie – 854 710,52 zł
7. Przebudowa dróg i parkingów na osiedlu popegeerowskim w Pieniężnie ul. Generalska i Sienkiewicza – etap I – 994 500,00 zł
8. Budowa oczyszczalni ścieków dla aglomeracji Pieniężno – 9 907 158,00 zł
9. Budowa studni głębinowej – 418 000,00 zł (zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2024-2025)
10. Remont dachu w kościele pw. Św. Mikołaja w Łajsach - 427 350,00 zł
11. Renowacja i restauracja cerkwi grekokatolickiej Św. Michała Archanioła w Pieniężnie - 343 000,00 zł
12. Wymiana instalacji elektrycznej w kościele pw. Św. Jana Chrzciciela w Lechowiu – 343 000,00 zł
13. Renowacja ołtarza w nawie głównej w kościele Św. Piotra i Pawła w Pieniężnie – 490 000,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 1 080 550,00 zł jako dalsza część inwestycji pn. Budowa studni głębinowej.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Pieniężno 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

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Pieniężnie  
*Krzysztof Kisiel*

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;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Pięńno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości.

## **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 Pięńno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 771 405,82 zł. W latach 2025-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

## **2.2. Wydatki majątkowe.**

Wydatki majątkowe obejmują:

4. Połączenie sieci wodociągowej w miejscowości Piotrowiec z siecią miejską poprzez istniejącą stację uzdatniania wody w Sawitach – 2 526 320,31 zł
5. Przebudowa drogi gminnej nr 113048N Sawity Gaudyny – 3 551 797,00 zł
6. Przebudowa drogi w msc. Glebiska – 546 280,00 zł
7. Przebudowa dróg gminnych – 1 260 000,00 zł
8. Remont wieży będącej pozostałością po kościele ewangelickim – 1 087 586,25 zł
9. Budowa żłobka w Pięńnie – 926 316,52 zł
10. Przebudowa dróg i parkingów na osiedlu popegeerowskim w Pięńnie ul. Generalska i Sienkiewicza – etap I – 10 137 980,35 zł
11. Budowa oczyszczalni ścieków dla aglomeracji Pięńno – 9 907 158,00
12. Budowa studni głębinowej – 500 000,00 zł (zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2024-2025)
13. Budowa wiaty – 15 000,00 zł
14. Remont dachu w kościele pw. Św. Mikołaja w Łajsach - 436 350,00 zł
15. Renowacja i restauracja cerkwi grekokatolickiej Św. Michała Archanioła w Pięńnie - 350 000,00 zł
16. Wymiana instalacji elektrycznej w kościele pw. Św. Jana Chrzciciela w Lechowiu – 350 000,00 zł
17. Renowacja ołtarza w nawie głównej w kościele Św. Piotra i Pawła w Pięńnie – 500 000,00 zł

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 200 000,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Pięńnie  
*Krzysztof Kisiel*



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

#### Wynik budżetu Gminy Pieniężno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	54 896 547,28	54 696 547,28	200 000,00
2025	34 678 982,00	33 878 982,00	800 000,00
2026	34 388 393,00	33 511 393,00	877 000,00
2027	35 327 657,00	34 427 657,00	900 000,00
2028	36 294 160,00	35 634 160,00	660 000,00
2029	37 128 927,00	36 528 927,00	600 000,00

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 600 000,00 zł. Przychody Gminy Pieniężno w 2024 r. obejmują emisję obligacji w wysokości – 600 000,00 zł;

#### 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w 2029 r. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązania przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pieniężno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	800 000,00	0,00	800 000,00
2025	800 000,00	0,00	800 000,00
2026	877 000,00	0,00	877 000,00
2027	900 000,00	0,00	900 000,00
2028	660 000,00	0,00	660 000,00
2029	0,00	600 000,00	600 000,00

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno na lata 2024-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 4 037 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 837 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 15,55%.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Pieniężnie



### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	3 837 000,00	24 681 527,00	15,55%
2025	3 037 000,00	24 292 922,00	12,50%

\*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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Pięno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Pięno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]
2024	33 818 076,00	31 491 566,85	2 326 509,15
2025	33 598 432,00	32 122 143,00	1 476 289,00
2026	34 388 393,00	32 881 427,00	1 506 966,00
2027	35 327 657,00	33 671 853,00	1 655 804,00
2028	36 294 160,00	34 479 598,00	1 814 562,00
2029	37 128 927,00	34 814 499,00	2 314 428,00

## 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 Pięno przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,70%	12,37%	TAK	12,37%	TAK
2025	4,53%	12,06%	TAK	12,05%	TAK
2026	4,54%	10,08%	TAK	10,07%	TAK
2027	4,31%	9,27%	TAK	9,26%	TAK
2028	3,09%	8,51%	TAK	8,51%	TAK
2029	2,61%	8,15%	TAK	8,14%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pięno 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”.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Pięno  
  
Krzysztof Kisiel