

Załącznik do Zarządzenia Burmistrza nr 84/24 z dnia 14 listopada 2024 r.

PROJEKT

Uchwała nr

Rady Miejskiej w Pieniężnie

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno

na lata 2025– 2032

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 2024 r., poz. 1530) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465)

Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2025–2032, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w 2025 r. 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

Uchyla się Uchwałę 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 wraz z dokonanymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pieniężna.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

BURMISTRZ PIENIEŻNA


Krzysztof Kistel

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3. 8.3.1., 8.4.1.8.4.1.) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały Rady Miejskiej nr
z dnia

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:			Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		111	112	113	114	115	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	121	122			
2025	52 861 478,59	11 626 664,80	45 753,95	9 605 502,53	9 137 095,17	9 476 068,67	3 500 000,00	12 970 393,47	266 000,00	12 704 393,47			
2026	40 980 825,00	11 860 000,00	46 898,00	9 845 000,00	9 538 148,00	9 690 779,00	3 587 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	42 052 636,00	12 156 000,00	48 070,00	10 091 000,00	9 814 754,00	9 942 812,00	3 677 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	43 154 808,00	12 460 000,00	49 272,00	10 344 000,00	10 099 382,00	10 202 154,00	3 789 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	44 191 976,00	12 771 000,00	50 504,00	10 602 000,00	10 331 688,00	10 436 804,00	3 863 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	45 244 528,00	13 090 000,00	51 766,00	10 867 000,00	10 564 130,00	10 671 632,00	3 959 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	46 323 626,00	13 418 000,00	53 061,00	11 139 000,00	10 801 822,00	10 911 743,00	4 058 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	47 437 264,00	13 753 000,00	54 287,00	11 417 000,00	11 050 264,00	11 162 713,00	4 160 000,00	0,00	0,00	0,00			

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 21 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykończenia budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

lp	2	21	211	212	2121	213	2131	w tym:			22	w tym:				
								Wydatki bieżące x 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		wydatki na obsługę dlugu x	w tym:		221	2211
													odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x		
2025	52 061 478,59	36 400 854,62	16 006 353,35	0,00	0,00	646 370,00	0,00	0,00	0,00	2 132	2 133	22	221	2 114 000,00	0,00	
2026	40 103 825,00	37 310 000,00	16 100 000,00	0,00	0,00	596 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 793 825,00	2 793 825,00	0,00	0,00	
2027	41 152 636,00	38 243 000,00	16 200 000,00	0,00	0,00	546 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 909 636,00	2 909 636,00	0,00	0,00	
2028	42 494 808,00	39 199 000,00	16 300 000,00	0,00	0,00	496 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 295 808,00	3 295 808,00	0,00	0,00	
2029	43 391 976,00	40 179 000,00	16 400 000,00	0,00	0,00	158 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 212 976,00	3 212 976,00	0,00	0,00	
2030	44 444 528,00	41 184 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	111 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 260 528,00	3 260 528,00	1 537 172,00	0,00	
2031	45 523 626,00	42 213 000,00	16 600 000,00	0,00	0,00	64 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 310 626,00	3 310 626,00	1 582 579,00	0,00	
2032	46 737 264,00	43 269 000,00	16 700 000,00	0,00	0,00	20 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 468 264,00	3 468 264,00	0,00	0,00	

z tego.

LP	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:	
			3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
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	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	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	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	0,00
2029		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	0,00
2030		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	0,00
2031		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	0,00
2032		700 000,00	700 000,00	0,00	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 określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1.2
						z tego:			
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot uslawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp					5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	877 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoleżona wydatków bieżących o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z tego			z tego:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
5 113	5 113 1	5 113 2	5 113 3	5 114	5 2	6	6 1	7 1	7 2			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 537 000,00	0,00	3 490 230,50	3 490 230,50		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 660 000,00	0,00	3 670 825,00	3 670 825,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 760 000,00	0,00	3 809 636,00	3 809 636,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	3 955 808,00	3 955 808,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	4 012 976,00	4 012 976,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	4 060 528,00	4 060 528,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	4 110 626,00	4 110 626,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 168 264,00	4 168 264,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,70%	13,45%	x	11,68%	11,67%	TAK
2026	4,69%	13,57%	x	10,62%	10,61%	TAK
2027	4,49%	13,51%	x	10,74%	10,73%	TAK
2028	3,50%	13,47%	x	10,88%	10,87%	TAK
2029	2,83%	12,32%	x	11,36%	11,35%	TAK
2030	2,63%	12,03%	x	11,39%	11,38%	TAK
2031	2,43%	11,75%	x	12,27%	12,26%	TAK
2032	1,98%	11,51%	x	12,87%	12,87%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	9 1	w tym:		9 2	w tym:		9 3	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 i 3 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
9 1	9 1 1	9 1 1 1	9 2	9 2 1	9 2 1 1	9 3	9 3 1	9 3 1 1	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	Wyszczególnienie	w lym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań podejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
		9 4	9 4 1	9 4 1 1	10 1	10 1 1	10 1 2					10 2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	13 766 921,97	13 766 921,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10 6	10 7	10 7 1	10 7 2	w tym:		10 7 3	10 8	10 9	10 10	10 11
					w tym:						
					10 7 2 1	10 7 2 1 1					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x											
Wydaki zmniejszające dług x											
Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10 7 3 x											
Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x											
zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x											
dokonywana w formie wydatku bieżącego x											
Wzrost(-)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)											
Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x											
Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych											
Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x											
Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾											
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	
800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
877 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ujść kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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 ujść 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. 245 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8 3 – 8 3 1 i pozycji z sekcji 12. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały Rady Miejskiej nr
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1.+1.2.+1.3)				22 066 982,57	13 766 921,97	0,00	0,00	0,00	13 766 921,97
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 066 982,57	13 766 921,97	0,00	0,00	0,00	13 766 921,97
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				22 066 982,57	13 766 921,97	0,00	0,00	0,00	13 766 921,97
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 066 982,57	13 766 921,97	0,00	0,00	0,00	13 766 921,97
1.3.2.1	Budowa żłobka w Pieniężnie - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Pieniężnie	2023	2025	1 536 554,24	1 504 266,74	0,00	0,00	0,00	1 504 266,74
1.3.2.3	Przebudowa oczyszczalni ścieków dla aglomeracji Pieniężno - Przebudowa infrastruktury	Urząd Miejski w Pieniężnie	2023	2025	10 965 299,75	5 058 579,00	0,00	0,00	0,00	5 058 579,00
1.3.2.4	Budowa studni głębinowej - Budowa infrastruktury	Urząd Miejski w Pieniężnie	2024	2025	1 580 550,00	1 580 550,00	0,00	0,00	0,00	1 580 550,00
1.3.2.5	Połączenie sieci wodociągowej w Piotrowcu z siecią miejską poprzez istniejącą stację uzdatniania wody w Sawitach - Budowa infrastruktury wodociągowej	Urząd Miejski w Pieniężnie	2024	2025	2 526 320,31	1 233 160,16	0,00	0,00	0,00	1 233 160,16
1.3.2.6	Program "Ciepłe Mieszkanie" - Ochrona powietrza i klimatu	Urząd Miejski w Pieniężnie	2024	2025	2 504 000,00	2 104 000,00	0,00	0,00	0,00	2 104 000,00
1.3.2.7	Kompleksowa termomodernizacja budynku szkoły w Pieniężnie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Pieniężnie	2024	2025	868 710,00	764 210,00	0,00	0,00	0,00	764 210,00
1.3.2.8	Odbudowa Ratusza Staromiejskiego w Pieniężnie - Odnowa zabytków	Urząd Miejski w Pieniężnie	2024	2025	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.9	Nowoczesny, ekologiczny Miejski Dom Kultury w Pieniężnie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Pieniężnie	2024	2025	1 665 548,27	1 122 156,07	0,00	0,00	0,00	1 122 156,07

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pięńno na lata 2025-2032

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 Pięńno 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 Pięńno jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pięńno za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pięńno na dzień przygotowania projektu.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pięńno została przygotowana na lata 2025-2032.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pięńno 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 Pieniężno 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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Pieniężno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 500 000,00 zł, co stanowi 104,63% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 266 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 704 393,47 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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 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;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Pieniężno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 006 353,35 zł.. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Pieniężno nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Założono spadek kwot przeznaczonych na zapłatę odsetek wraz ze spłatą zobowiązań.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki ustalono poprzez indeksację wybranych wielkości.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno na lata 2025-2032 oraz zadania jednoroczne.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 800 000,00 zł. Nadwyżka budżetu przeznaczona zostanie na spłatę kredytów i obligacji.

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]
2025	52 861 478,59	52 061 478,59	800 000,00
2026	40 980 825,00	40 103 825,00	877 000,00
2027	42 052 636,00	41 152 636,00	900 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	43 154 808,00	42 494 808,00	660 000,00
2029	44 191 976,00	43 391 976,00	800 000,00
2030	45 244 528,00	44 444 528,00	800 000,00
2031	46 323 626,00	45 523 626,00	800 000,00
2032	47 437 264,00	46 737 264,00	700 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pięczęno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	800 000,00
2026	877 000,00
2027	900 000,00
2028	660 000,00
2029	800 000,00
2030	800 000,00
2031	800 000,00
2032	700 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia wynosi 6 337 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 537 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 17,85%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	5 537 000,00	31 019 989,95	17,85%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Pięczęno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Pięńżno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	
2025	39 891 085,12	36 400 854,62	3 490 230,50	
2026	40 980 825,00	37 310 000,00	3 670 825,00	
2027	42 052 636,00	38 243 000,00	3 809 636,00	
2028	43 154 808,00	39 199 000,00	3 955 808,00	
2029	44 191 976,00	40 179 000,00	4 012 976,00	
2030	45 244 528,00	41 184 000,00	4 060 528,00	
2031	46 323 626,00	42 213 000,00	4 110 626,00	
2032	47 437 264,00	43 269 000,00	4 168 264,00	

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Gmina Pięńżno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

BURMISTRZ PIENIĘŻNA

Krzysztof Kisiel