

**UCHWAŁA NR XLIII/239/2022
RADY MIEJSKIEJ W PIŁAWIE GÓRNEJ**

z dnia 29 września 2022 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r, o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634) Rada Miejska w Piławie Górnej uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXV/193/2021 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2022-2026 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 do uchwały Nr XXXV/193/2021 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 30 grudnia 2021 roku otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 do uchwały Nr XXXV/193/2021 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 30 grudnia 2021 roku otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) załącznik nr 3 do uchwały Nr XXXV/193/2021 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 30 grudnia 2021 roku otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Piławy Górnej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Piławie Górnej

Dariusz Madejski

Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|---------------------|--|---|----------------------------|---------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^X | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^X | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wnioskach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wnioskach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | | | ze sprzedaży majątku ^X | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | | |
| 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 | | |
| 2022 | 38 684 395,11 | 27 150 749,40 | 3 462 797,00 | 666 789,00 | 6 657 676,00 | 9 060 610,93 | 7 302 876,47 | 3 347 750,00 | 11 533 645,71 | 446 180,00 | 11 057 465,71 | |
| 2023 | 31 888 024,00 | 21 417 345,00 | 3 566 681,00 | 686 793,00 | 6 716 505,00 | 3 534 312,00 | 6 913 054,00 | 3 382 880,00 | 10 470 679,00 | 500 000,00 | 9 970 679,00 | |
| 2024 | 23 755 794,00 | 21 755 794,00 | 3 673 681,00 | 707 397,00 | 6 918 000,00 | 3 700 341,00 | 6 756 375,00 | 3 484 366,00 | 2 000 000,00 | 668 000,00 | 1 332 000,00 | |
| 2025 | 24 822 395,00 | 22 842 395,00 | 3 783 891,00 | 728 619,00 | 7 125 540,00 | 3 871 351,00 | 7 332 994,00 | 3 588 897,00 | 1 980 000,00 | 656 000,00 | 1 324 000,00 | |
| 2026 | 25 328 307,00 | 23 583 307,00 | 3 897 408,00 | 750 478,00 | 7 339 306,00 | 4 047 492,00 | 7 548 623,00 | 3 696 564,00 | 1 745 000,00 | 400 000,00 | 1 345 000,00 | |

¹⁾ Ważr może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 waży stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--------------------------------|---|--|--|
| | | Wydatki bieżące ^X | w tym: | | | | | | Wydatki majątkowe ^X | w tym: | | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^X | w tym: | wydatki na obsługę długu ^X | w tym: | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: | |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X | | | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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 | | |
| 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 |
| 2022 | 44 630 892,65 | 27 809 321,02 | 10 491 249,13 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 821 571,63 | 16 737 571,63 | 0,00 |
| 2023 | 31 120 024,00 | 21 058 053,00 | 10 428 204,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 061 971,00 | 10 061 971,00 | 0,00 |
| 2024 | 22 837 794,00 | 21 505 794,00 | 10 782 763,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 332 000,00 | 1 332 000,00 | 0,00 |
| 2025 | 23 862 395,00 | 22 538 395,00 | 11 160 160,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 324 000,00 | 1 324 000,00 | 0,00 |
| 2026 | 24 672 307,00 | 23 283 307,00 | 11 506 125,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 389 000,00 | 1 389 000,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^X | w tym: | | z tego: | | | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--------------|--|---|--------------|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | 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: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^X | | | na pokrycie deficytu budżetu ^X | | | na pokrycie deficytu budżetu ^X |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | | |
| 2022 | -5 946 497,54 | 0,00 | 6 568 237,54 | 0,00 | 0,00 | 2 672 942,59 | 2 672 942,59 | 3 895 294,95 | 3 273 554,95 | | |
| 2023 | 768 000,00 | 768 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2024 | 918 000,00 | 918 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2025 | 960 000,00 | 960 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2026 | 656 000,00 | 656 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu X | z tego: | | | | |
|------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|---|---|---|--|--|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X | w tym: | | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X | w tym: | | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu X | Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu X7) | na pokrycie deficytu budżetu X | | | z tego: | | | |
| | | | | | | | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot 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 | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 621 740,00 | 621 740,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 768 000,00 | 768 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 918 000,00 | 918 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 960 000,00 | 960 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 656 000,00 | 656 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

⁷¹ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^X | w tym: | | Relacja zrównoważenia budżetu w latach 2022-2026, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|--|--|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | 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 ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹ | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X | | | | | |
| | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 302 000,00 | 0,00 | -658 571,62 | 5 909 665,92 | |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 534 000,00 | 0,00 | 359 292,00 | 359 292,00 | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 616 000,00 | 0,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 656 000,00 | 0,00 | 304 000,00 | 304 000,00 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | |

^{B)} Skorygowanie o środki, o których mowa w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2022 | 4,54% | -2,58% | -0,11% | 15,56% | 17,32% | TAK | TAK |
| 2023 | 4,97% | 2,68% | 5,48% | 13,41% | 15,17% | TAK | TAK |
| 2024 | 5,64% | 1,94% | 5,64% | 11,42% | 13,19% | TAK | TAK |
| 2025 | 5,48% | 2,02% | x | 9,84% | 11,61% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,77% | 1,95% | x | 5,31% | 6,99% | TAK | TAK |

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone 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 |
| 2022 | 280 525,00 | 280 525,00 | 277 328,00 | 3 462 421,71 | 3 462 421,71 | 3 462 421,71 | 272 877,00 | 272 877,00 | 269 702,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 488 517,34 | 2 488 517,34 | 2 488 517,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|---------------|--|--|---|---|--|---|
| | Wydatki majątkowe na program, projekt lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki o charakterze limitowym, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki związane na pokrycie kosztów finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na sfinansowanie zobowiązań przewidzianych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na sfinansowanie zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do likwidacji i przekształcenia samorządowych osobach prawnych | |
| | | Wydatki majątkowe na program, projekt lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | | | |
| | | | Wydatki majątkowe na program, projekt lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | | | Wydatki majątkowe na program, projekt lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 | | |
| 2022 | 4 192 713,76 | 4 192 713,76 | 3 340 534,07 | 13 442 568,63 | 715 677,00 | 12 726 891,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2023 | 2 969 485,06 | 2 969 485,06 | 2 488 517,34 | 10 566 970,06 | 505 000,00 | 10 061 970,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|--|--|------------|---|---|--|---|-------|--|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X | Wydatki zmniejszające dług ^X | w tym: | | | | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ | Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowej) | Wcześniejsza spłata zobowiązań uwzględniona z limitu spłaty zobowiązań, dokonana w formie wnieść budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X | | |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X | spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^X | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X | | | | | | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X | w tym: | | | | | | |
| | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X | | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| 2022 | 621 740,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 768 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 918 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 960 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 656 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 26 046 079,97 | 13 442 568,63 | 10 566 970,06 | 0,00 | 0,00 | 24 009 538,69 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 2 599 191,58 | 715 677,00 | 505 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 220 677,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 23 446 888,39 | 12 726 891,63 | 10 061 970,06 | 0,00 | 0,00 | 22 788 861,69 |
| 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: | | | | 7 375 878,39 | 4 092 713,76 | 2 969 485,06 | 0,00 | 0,00 | 7 062 198,82 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 7 375 878,39 | 4 092 713,76 | 2 969 485,06 | 0,00 | 0,00 | 7 062 198,82 |
| 1.1.2.1 | Energooszczędne oświetlenie uliczne na terenie Powiatu Dzierżoniowskiego - | URZĄD MIASTA | 2020 | 2022 | 2 310 894,33 | 2 148 378,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 148 378,76 |
| 1.1.2.2 | Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych na terenie gmin: Bielawa, Pieszycze oraz Piława Górna - | URZĄD MIASTA | 2020 | 2023 | 5 064 984,06 | 1 944 335,00 | 2 969 485,06 | 0,00 | 0,00 | 4 913 820,06 |
| 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 | | | | 18 670 201,58 | 9 349 854,87 | 7 597 485,00 | 0,00 | 0,00 | 16 947 339,87 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 599 191,58 | 715 677,00 | 505 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 220 677,00 |
| 1.3.1.1 | Organizacja lokalnego transportu zbiorowego - | URZĄD MIASTA | 2019 | 2023 | 2 552 514,58 | 686 000,00 | 490 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 176 000,00 |
| 1.3.1.2 | Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Południowego Obszaru Funkcjonalnego - | URZĄD MIASTA | 2021 | 2022 | 5 677,00 | 5 677,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 677,00 |
| 1.3.1.3 | Sub-Regionalny Program Modernizacji Budynków - | URZĄD MIASTA | 2021 | 2022 | 6 000,00 | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000,00 |
| 1.3.1.4 | Program rewitalizacji dla Gminy Piława Górna na lata 2022-2032 - | URZĄD MIASTA | 2022 | 2023 | 35 000,00 | 20 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 16 071 010,00 | 8 634 177,87 | 7 092 485,00 | 0,00 | 0,00 | 15 726 662,87 |
| 1.3.2.1 | Przebudowa drogi gminnej nr 118021D ul. Henryka Sienkiewicza w Piławie Górnej - | URZĄD MIASTA | 2020 | 2022 | 1 221 955,00 | 961 607,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 961 607,87 |
| 1.3.2.2 | Objęcie udziałów w spółce Energia Komunalna Sp. z o.o w Dzierżonowie - | URZĄD MIASTA | 2021 | 2022 | 168 000,00 | 84 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84 000,00 |
| 1.3.2.3 | Modernizacja terenów sportowych i rekreacyjnych w Piławie Górnej - | URZĄD MIASTA | 2022 | 2023 | 10 781 055,00 | 5 541 070,00 | 5 239 985,00 | 0,00 | 0,00 | 10 781 055,00 |
| 1.3.2.4 | Uzbrojenie terenów budownictwa mieszkального w rejonie ulicy Tadeusza Kościuszki i ulicy Osiedlowej w Piławie Górnej - | URZĄD MIASTA | 2022 | 2023 | 3 900 000,00 | 2 047 500,00 | 1 852 500,00 | 0,00 | 0,00 | 3 900 000,00 |

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2022-2026.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piława Górna zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna jest uchwała budżetowa na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Piława Górna za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości zbliżone do przewidywanego wykonania budżetu na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Piława Górna została przygotowana na lata 2022-2026.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Wskaźnik | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB | 4,60% | 3,70% | 3,50% | 3,50% | 3,50% |
| Inflacja | 3,30% | 3,00% | 2,70% | 2,50% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 3,30% | 3,40% | 3,40% | 3,50% | 3,10% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB (założono średnioroczny wzrost o 3%) oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

2. Dochody

Planowane w prognozie dochody na 2022 rok przyjęte zostały zgodnie z projektem budżetu na 2022 rok. Na lata 2023-2026 przyjęto, że:

a) 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 latach 2022-2026 wzięto pod uwagę uśredniony wskaźnik PKB w wys. 3%.

b) 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 2022 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 średnioroczny wskaźnik PKB w wys. 3%.

c) 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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Piława Górna, który stanowi przedmiot opodatkowania.

Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 3 347 750,00 zł.

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.

d) 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 446.180,00 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 kolejnych latach prognozy zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w związku z planowanym uzbrojeniem terenów pod budownictwo jednorodzinne oraz z tytułu dotacji majątkowych na zadania inwestycyjne.

Zwiększono planowane dochody majątkowe o kwotę 1.852.500,00 zł z tytułu dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład nowego zadania inwestycyjnego pn: „Uzbrojenie terenów budownictwa mieszkalnego w rejonie ulicy Tadeusza Kościuszki i ulicy Osiedlowej w Piławie Górnej”.

3. Wydatki

Planowane w prognozie wydatki na 2022 rok przyjęte zostały w zgodności z projektem budżetu na 2022 rok.

W latach 2023-2026 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

W latach 2023 i 2024 prognozuje się, że wydatki bieżące będą niższe od planowanych na 2022 rok z uwagi na przejście od dnia 01.06.2022 roku przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych zadania w ramach programu Rodzina 500+, które było dotychczas realizowane przez gminę. Od 2023 roku gmina zamierza także ponosić niższe wydatki bieżące z tytułu oświetlenia ulicznego w związku z planowanym zakończeniem w 2022 roku realizacji inwestycji polegającej na wymianie całego oświetlenia ulicznego na energooszczędne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2022-2025. Zaplanowane zostały w wysokości pozostałych środków po zabezpieczeniu wydatków bieżących oraz spłacie zaciągniętych kredytów. W przypadku braku wzrostu dochodów bieżących i wysokiego wzrostu wydatków znacząco obniżone zostaną możliwości inwestycyjne gminy.

4. Przychody

W roku 2022 planuje się przychody z tytułu:

a) niewykorzystanych środków pieniężnych na wyodrębnionym rachunku bankowym, przeznaczonych na:

- wydatki majątkowe z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.047.205,73 zł,

- ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w wysokości 1.330.000,00 zł,
 - z programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i programu przeciwdziałania narkomanii w wysokości 45.386,86zł,
 - środki z dodatkowej subwencji wodno-kanalizacyjnej z roku 2021: kwota 250.350,00 zł;
- b) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 3.895.294,95 zł,

W okresie objętym prognozą nie planuje się nowych kredytów, pożyczek bankowych lub emisji papierów wartościowych.

5. Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykupu obligacji w 2022 roku.

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 3 923 740,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Piława Górna przedstawia się następująco:

rok 2022- 621 740,00 zł, rok 2023- 768 000,00 zł, rok 2024- 918 000,00 zł, rok 2025- 960 000,00 zł, rok 2026- 656 000,00 zł.

Zwiększono wydatki na obsługę kwoty długu o 100.000,00 zł do kwoty 200.000,00 zł w roku 2022.

6. Wynik budżetu

W 2022 roku prognozuje się, że budżet będzie zamykał się deficytem w wysokości -5.946.497,54 zł, który planuje się pokryć:

- a) niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na wyodrębnionym rachunku bankowym, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w łącznej kwocie 2.672.942,59zł,
- b) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 3.273.554,95 zł. Począwszy od roku 2022 planuje się osiągnięcie nadwyżek pozwalających na spłatę kredytów, co spowoduje zmniejszenie zadłużenia gminy.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piława Górna zachowany został wymóg art. 242 ust. 1 u.f.p., zgodnie z którym planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących, powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wieloletnia Prognoza Finansowa spełnia też relacje zadłużenia gminy określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.).

W wieloletniej prognozie finansowej, w części dotyczącej prognozy kwoty długu na lata 2022-2026 planuje się zadłużenie gminy w wysokości 3 923 740 zł. W porównaniu do roku 2021 planowany dług gminy zmniejszy się o 621 740,00 zł. Od 2023 roku planuje się uzyskiwanie nadwyżek dochodów nad wydatkami, które zapewniają pełne pokrycie w danym roku spłaty rat zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, Gmina Piława Górna dokonała do dnia 31 grudnia 2021 r. wyboru okresu 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Sytuacja Gminy Piława Górna jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

8. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 uwzględniono przedsięwzięcia, których okres realizacji wykracza poza rok budżetowy 2022 oraz przedsięwzięcie z dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego.

Wykazano kwoty wynikające z zawartych umów, które określają limity wydatków na realizację przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących jak i wydatków majątkowych.

Wydatki na przedsięwzięcia ogółem: 26.046.079,97 zł

- wydatki bieżące 2.599.191,58 zł, z tego:

A) Organizacja lokalnego transportu zbiorowego.

Przedsięwzięcie realizowane na podstawie Porozumienia nr KM.5550-38/09 z dnia 01.07.2009 zawartego pomiędzy Gminą Bielawa a Gminą Piława Górna.

Łączne nakłady finansowe w latach 2019-2023 wyniosą 2.552.514,58 zł, limit zobowiązań 1.176.000 zł, z tego limit roku:

2022 – 686 000,00 zł

2023 – 490 000,00 zł

B) Plan działań Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Południowego Obszaru Funkcjonalnego otrzymuje nową nazwę „Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Południowego Obszaru Funkcjonalnego”.

Pozostałe dane zostają bez zmian. Przedsięwzięcie realizowane na podstawie porozumienia z dnia 07.12.2020 roku z Gminą Miejską Dzierżoniów a partnerami, dotyczące partycypowania w kosztach opracowania zarysu w/w dokumentu niezbędnego do aplikowania o środki zewnętrzne w nowej perspektywie finansowej na lata 2021 - 2027.

Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań w latach 2021-2022 wyniosą 5 677,00 zł, z tego limit roku 2021- 0,00 zł a limit roku 2022 – 5 677,00 zł

C) Sub-Regionalny Program Modernizacji Budynków

Poprzednia nazwa zadania „Rozwój przedsięwzięć energetyczno-środowiskowych w Gminie Piława Górna” została zmieniona dla jednej wspólnej nazwy wszystkich partnerów biorących udział w projekcie. W ramach ponadgminnego partnerstwa pomiędzy jst województwa dolnośląskiego a Stowarzyszeniem "Wolna Przedsiębiorczość" Gmina Piława Górna nawiązała współpracę w zakresie realizacji przedsięwzięć energetyczno-środowiskowych w celu aplikowania o środki w nowej perspektywie finansowej na lata 2021 - 2027.

Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań w latach 2021-2022 wyniosą 6 000,00 zł, z tego limit roku 2022 – 4 000 zł

D) Program rewitalizacji dla Gminy Piława Górna na lata 2022-2032.

Ma on na celu wyznaczenie wyodrębnionego obszaru miasta, na którym są skoncentrowane problemy społeczno-gospodarcze, w tym degradacja przestrzeni miejskiej. Opracowanie danego dokumentu umożliwi również Gminie ubieganie się o wsparcie finansowe z różnych źródeł na realizację zadań zawartych w GPR (Gminnym Programie Rewitalizacji). Finansowanie zadania obejmuje lata 2022-2023. Łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań to kwota 35 000,00 zł. Limit wydatków w roku 2022 wynosi 20 000,00 zł, a w roku 2023: 15 000,00 zł.

- wydatki majątkowe 23.446.888,39 zł, z tego:

- **kwota 2.310.894,33 zł**

Wydatki na realizację projektu pn: „Energooszczędne oświetlenie uliczne na terenie Powiatu Dzierżoniowskiego”, z dofinansowaniem środkami europejskimi w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014–2020 dla Osi Priorytetowej 3 Gospodarka niskoemisyjna, działania 3.4 Wdrażanie strategii niskoemisyjnych, Poddziałania 3.4.1 Wdrażanie strategii niskoemisyjnych- konkursy horyzontalne. Realizacja projektu obejmuje wykonanie na terenie Gminy Piława Górna modernizacji systemu oświetlenia drogowego. Łączne nakłady finansowe w latach 2020-2022 wyniosą 2 310 894,33 zł, limit wydatków i zobowiązań dla 2022 roku wynosi 2 148 378,76 zł.

- **kwota 5.064.984,06 zł**

Wydatki na realizację projektu pn: „Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych na terenie gmin: Bielawa, Pieszyce oraz Piława Górna”, z dofinansowaniem środkami europejskimi w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014–2020 dla Działania 3.3 Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym, Poddziałanie nr 3.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym- konkursy horyzontalne. Jest to projekt partnerski, w ramach którego Gmina Piława Górna będzie wykonywała zadanie pn: „Termomodernizacja budynku A Szkoły Podstawowej oraz budynku Przedszkola Publicznego w Piławie Górnej”.

Łączne nakłady finansowe w latach 2020-2023 po zawiadomieniu o zwiększeniu dofinansowania wynoszą: 5.064.984,06 zł a limity wydatków odpowiednio dla roku 2022- kwota 1.944.335,00 zł, dla roku 2023- 2.969.485,06 zł. Limit zobowiązań to kwota 4.913.820,06 zł.

- **kwota 1.221.955,00 zł**

Wydatki na realizację projektu pn: „Przebudowa drogi gminnej nr 118021D ul. Henryka Sienkiewicza w Piławie Górnej”. Realizacja projektu obejmuje lata 2020-2022. Kwota nakładów finansowych na dokumentację projektową w roku 2020 wyniosła 71 955,00 zł. Limit wydatków w roku 2022 wynosi 961 607,87 zł. Limit zobowiązań wynosi 961 607,87 zł.

- **kwota 168.000,00 zł**

Wydatki na realizację projektu pn: „Objęcie udziałów w spółce Energia Komunalna Sp. z o.o w Dzierżoniowie”. Realizacja projektu obejmuje lata 2021-2022. Łączne nakłady to kwota 168 000,00 zł. z czego limit wydatków i zobowiązań roku 2022 to kwota 84 000,00 zł.

- **kwota 10.781.055,00 zł**

Wydatki na realizację projektu pn: „Modernizacja terenów sportowych i rekreacyjnych w Piławie Górnej”. Realizacja projektu obejmuje lata 2022-2023. Kwota nakładów finansowych i limit zobowiązań wynoszą 10.781.055,00 zł, z czego limit roku 2022 wynosi 5.541.070,00 zł a w roku 2023 – 5.239.985,00 zł. Zadanie to jest dofinansowane ze środków budżetowych pochodzących z programu Polski Ład w kwocie 10.479.969,00 zł, przy wkładzie własnym w wysokości 301.086,00 zł.

- **kwota 3.900.000,00 zł**

Wydatki na realizację nowego zadania inwestycyjnego pn: „Uzbrojenie terenów budownictwa mieszkalnego w rejonie ulicy Tadeusza Kościuszki i ulicy Osiedlowej w Piławie Górnej”. Realizacja projektu obejmuje lata 2022-2023 i jest współfinansowana z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 3 705 000,00 zł (po 1 852 500,00 zł w każdym roku). Wkład własny Gminy w roku 2022 to kwota 195 000,00 zł.

UZASADNIENIE

1. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna podyktowana jest:
 - a) zwiększeniem nakładów na zadanie majątkowe pn: "Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych na terenie gmin: Bielawa, Pieszycy oraz Piława Górna" w roku 2023. Łączny limit zobowiązań wynosi 4.913.820,06 zł a nakładów finansowych 5.064.984,06 zł. Limit wydatków roku 2022 wynosi 1.944.335,00 zł a roku 2023- 2.969.485,06 z czego 2.488.517,34 zł stanowi dofinansowanie ze środków europejskich,
 - b) zmniejszeniem nakładów na zadanie majątkowe pn: "Modernizacja terenów sportowych i rekreacyjnych w Piławie Górnej" o kwotę 482.355,00 zł. Łączny limit zobowiązań i nakładów finansowych wynosi po zmianach 10.781.055,00 zł;
 - c) zwiększeniem nakładów na obsługę długu o kwotę 100.000,00 zł w związku z wyższymi niż pierwotnie planowano kosztami obsługi zobowiązań kredytowych Gminy wynikających ze znacznego wzrostu odsetek bankowych.
2. Zwiększa się deficyt budżetu Gminy Piława Górna o kwotę 250.350,00 zł do wysokości - 5.946.497,54 zł.
3. Zwiększa się planowane przychody budżetu Gminy o kwotę 250.350,00 zł wyodrębniając finansowanie następujących zadań ze środków dodatkowej subwencji wodno-kanalizacyjnej:
 - a) "Budowa kanalizacji sanitarnej w Kośminie w Piławie Górnej - opracowanie dokumentacji" - kwota 55.350,00 zł,
 - b) "Uzbrojenie terenów budownictwa mieszkalnego w rejonie ulic Tadeusza Kościuszki i ulicy Osiedlowej w Piławie Górnej" - kwota 195.000,00 zł, stanowiąca wkład własny Gminy.Plan przychodów po zmianach wynosi 6.568.237,54 zł, zaś rozchodów pozostaje bez zmian i wynosi 621 740,00 zł.
4. W 2022 roku relacja spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi, o której mowa w art. 243 u.f.p. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłaty zadłużenia. W kolejnych latach relacja, o której mowa w art. 243 u.f.p. nie przekracza dopuszczalnego poziomu.