

**UCHWAŁA NR 412/LXX/2024
RADY MIASTA PIECHOWICE**

z dnia 3 stycznia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Piechowice

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz.40, zm.: poz. 572, poz.1463, poz.1688), art. 226, art.227, art.228, art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz.83) **Rada Miasta Piechowice uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Piechowice stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Piechowice do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2,

2. w 2024 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta Piechowice do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Piechowice uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 ust. 1 i 2 uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Piechowice.

§ 6. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr 336/LVII/2022 Rady Miasta Piechowice z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Piechowice.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Miasta
Piechowice

Józef Nadolny

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 nr 412/LXX/2024 z dnia 3 stycznia 2024 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	56 892 863,00	33 380 973,00	6 814 501,00	167 889,00	3 800 651,00	4 703 726,00	17 894 206,00	11 422 400,00	23 511 890,00	501 890,00	23 002 000,00
2025	37 289 570,00	36 127 070,00	7 209 742,00	177 627,00	4 021 089,00	4 976 542,00	19 742 070,00	12 084 899,00	1 162 500,00	0,00	1 162 500,00
2026	36 959 314,00	36 959 314,00	7 544 995,00	185 887,00	4 208 070,00	5 207 951,00	19 812 411,00	12 646 847,00	0,00	0,00	0,00
2027	38 437 686,00	38 437 686,00	7 846 795,00	193 322,00	4 376 393,00	5 416 269,00	20 604 907,00	13 152 721,00	0,00	0,00	0,00
2028	39 513 941,00	39 513 941,00	8 066 505,00	198 735,00	4 498 932,00	5 567 925,00	21 181 844,00	13 520 997,00	0,00	0,00	0,00
2029	40 541 303,00	40 541 303,00	8 276 234,00	203 902,00	4 615 904,00	5 712 691,00	21 732 572,00	13 872 543,00	0,00	0,00	0,00
2030	41 554 836,00	41 554 836,00	8 483 140,00	209 000,00	4 731 302,00	5 855 508,00	22 275 886,00	14 219 357,00	0,00	0,00	0,00
2031	42 552 151,00	42 552 151,00	8 686 735,00	214 016,00	4 844 853,00	5 996 040,00	22 810 507,00	14 560 622,00	0,00	0,00	0,00
2032	43 530 851,00	43 530 851,00	8 886 530,00	218 938,00	4 956 285,00	6 133 949,00	23 335 149,00	14 895 516,00	0,00	0,00	0,00
2033	44 532 061,00	44 532 061,00	9 090 920,00	223 974,00	5 070 280,00	6 275 030,00	23 871 857,00	15 238 113,00	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 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			
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
2024	62 210 563,00	32 738 563,00	12 427 857,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	29 472 000,00	29 472 000,00	1 900 000,00
2025	36 107 270,00	33 534 770,00	12 834 869,00	0,00	0,00	480 152,00	0,00	0,00	0,00	2 572 500,00	2 572 500,00	0,00
2026	35 777 014,00	35 542 439,00	13 213 498,00	0,00	0,00	373 496,00	0,00	0,00	0,00	234 575,00	234 575,00	0,00
2027	36 755 386,00	35 864 522,00	13 560 352,00	0,00	0,00	312 339,00	0,00	0,00	0,00	890 864,00	890 864,00	0,00
2028	37 831 641,00	36 711 321,00	13 916 311,00	0,00	0,00	253 383,00	0,00	0,00	0,00	1 120 320,00	1 120 320,00	0,00
2029	38 859 003,00	37 574 251,00	14 274 656,00	0,00	0,00	194 427,00	0,00	0,00	0,00	1 284 752,00	1 284 752,00	0,00
2030	39 872 536,00	38 456 928,00	14 638 660,00	0,00	0,00	135 471,00	0,00	0,00	0,00	1 415 608,00	1 415 608,00	0,00
2031	40 869 851,00	39 352 348,00	15 000 967,00	0,00	0,00	76 514,00	0,00	0,00	0,00	1 517 503,00	1 517 503,00	0,00
2032	42 848 551,00	40 280 288,00	15 368 491,00	0,00	0,00	30 058,00	0,00	0,00	0,00	2 568 263,00	2 568 263,00	0,00
2033	44 332 061,00	41 255 341,00	15 745 019,00	0,00	0,00	6 540,00	0,00	0,00	0,00	3 076 720,00	3 076 720,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-5 317 700,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	5 317 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 182 300,00	1 182 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 182 300,00	1 182 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 682 300,00	1 682 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 682 300,00	1 682 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 682 300,00	1 682 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 682 300,00	1 682 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 682 300,00	1 682 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	682 300,00	682 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	682 300,00	682 300,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 182 300,00	1 182 300,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 182 300,00	1 182 300,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 682 300,00	1 682 300,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 682 300,00	1 682 300,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 682 300,00	1 682 300,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 682 300,00	1 682 300,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 682 300,00	1 682 300,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	682 300,00	682 300,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 658 400,00	0,00	642 410,00	642 410,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 476 100,00	0,00	2 592 300,00	2 592 300,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 293 800,00	0,00	1 416 875,00	1 416 875,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 611 500,00	0,00	2 573 164,00	2 573 164,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 929 200,00	0,00	2 802 620,00	2 802 620,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 246 900,00	0,00	2 967 052,00	2 967 052,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 564 600,00	0,00	3 097 908,00	3 097 908,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	882 300,00	0,00	3 199 803,00	3 199 803,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	3 250 563,00	3 250 563,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 276 720,00	3 276 720,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,50%	3,36%	5,11%	15,37%	15,35%	TAK	TAK
2025	5,34%	9,86%	x	13,73%	13,72%	TAK	TAK
2026	4,90%	5,64%	x	9,61%	9,56%	TAK	TAK
2027	6,04%	8,74%	x	8,84%	8,80%	TAK	TAK
2028	5,70%	9,00%	x	8,47%	8,43%	TAK	TAK
2029	5,39%	9,08%	x	7,77%	7,72%	TAK	TAK
2030	5,09%	9,06%	x	7,11%	7,07%	TAK	TAK
2031	4,81%	8,96%	x	7,82%	7,82%	TAK	TAK
2032	1,90%	8,77%	x	8,62%	8,62%	TAK	TAK
2033	0,54%	8,58%	x	8,46%	8,46%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	27 128 000,00	0,00	27 128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 572 500,00	0,00	2 572 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	890 000,00	0,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	1 120 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	682 300,00	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	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągać 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 nr 412/LXX/2024 z dnia 3 stycznia 2024 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 653 000,00	27 128 000,00	2 572 500,00	230 000,00	890 000,00	1 120 000,00	31 940 500,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 653 000,00	27 128 000,00	2 572 500,00	230 000,00	890 000,00	1 120 000,00	31 940 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	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	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				37 653 000,00	27 128 000,00	2 572 500,00	230 000,00	890 000,00	1 120 000,00	31 940 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 653 000,00	27 128 000,00	2 572 500,00	230 000,00	890 000,00	1 120 000,00	31 940 500,00
1.3.2.1	Budowa wiaduktu drogowego nad linią kolejową Jelenia Góra - Szklarska Poręba w Piechowicach w km 13,748 - Budowa wiaduktu drogowego nad linią kolejową Jelenia Góra - Szklarska Poręba w Piechowicach w km 13,748	Urząd Miasta	2020	2024	10 095 000,00	7 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 090 000,00
1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury drogowej w części ul. Przemysłowej, Cieplickiej oraz Kryształowej w Piechowicach - Modernizacja infrastruktury drogowej w części ul. Przemysłowej, Cieplickiej oraz Kryształowej w Piechowicach	Urząd Miasta	2022	2024	6 870 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.3	Dotacja celowa na realizację programu "Ciepłe Mieszkanie"	URZĄD	2023	2025	3 875 000,00	1 890 000,00	1 162 500,00	0,00	0,00	0,00	3 052 500,00
1.3.2.4	Budowa drenażu oraz niwelacja terenu nowo projektowanego Cmentarza Komunalnego w Piechowicach -	URZĄD	2023	2024	1 910 000,00	1 895 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 895 000,00
1.3.2.5	Wymiana części pokrycia dachu zabytkowego budynku dworca przy ul. Kolejowej w Piechowicach - Wymiana części pokrycia dachu zabytkowego budynku dworca przy ul. Kolejowej w Piechowicach	URZĄD	2023	2024	1 456 000,00	1 456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 456 000,00
1.3.2.6	Modernizacja infrastruktury drogowej w części ul. Przemysłowej w Piechowicach - Modernizacja infrastruktury drogowej w części ul. Przemysłowej w Piechowicach	URZĄD	2023	2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Miejskiej Piechowice - ul. Nadrzeczna, Pakoszowska, Zielona, Rzemieślnicza, Cicha, Zaulek - Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Miejskiej Piechowice - ul. Nadrzeczna, Pakoszowska, Zielona, Rzemieślnicza, Cicha, Zaulek	URZĄD	2024	2025	7 547 000,00	7 547 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 547 000,00
1.3.2.8	Zadanie "Zrównoważona mobilność miejska w Aglomeracji Jeleniogórskiej" - Zadanie "Zrównoważona mobilność miejska w Aglomeracji Jeleniogórskiej"	URZĄD	2024	2028	3 700 000,00	50 000,00	1 410 000,00	230 000,00	890 000,00	1 120 000,00	3 700 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Piechowice na lata 2024-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącymi 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 Miejskiej Piechowice 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 Miejskiej Piechowice jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Piechowice 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 Miejskiej Piechowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Piechowice została przygotowana na lata 2024-2033.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Miejskiej Piechowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	50,00%	100,00%
	2026-2027	50,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	50,00%	100,00%
	2026-2027	50,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	50,00%	100,00%
	2026-2027	50,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	50,00%	100,00%
	2026-2027	50,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	50,00%	100,00%
	2026-2027	50,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	50,00%	100,00%
	2026-2027	50,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Piechowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 11 422 400,00 zł, co stanowi 111,84% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 501 890,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Słowackiego	451/13, 0008	0,1332	75 000	92 250
Słowackiego	451/14, 0008	0,1626	91 000	111 930
Słowackiego	451/15, 0008	0,1728	97 000	119 310
Stroma	121, 0001	0,1436	80 000	98 400
lokale mieszkalne do zbycia na rzecz najemców			80 000	80 000
			Suma	501 890

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 28 763 000,00 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. Modernizacja infrastruktury drogowej w części ul. Przemysłowej, ul. Cieplickiej oraz Kryształowej w Piechowicach.
2. Budowa wiaduktu drogowego nad linią kolejową Jelenia Góra - Szklarska Poręba w Piechowicach w km 13,748;
3. Dotacja celowa na realizację programu „Ciepłe Mieszkanie”;
4. Budowa дренаżu oraz niwelacja terenu nowo projektowanego Cmentarza Komunalnego w Piechowicach;
5. Wymiana części pokrycia dachu zabytkowego budynku dworca przy ul. Kolejowej w Piechowicach;
6. Modernizacja infrastruktury drogowej w części ul. Przemysłowej w Piechowicach;
7. Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Miejskiej Piechowice – ul. Nadrzeczna, Pakoszowska, Zielona, Rzemieślnicza, Cicha, Zaułek;
8. Zadanie „Zrównoważona mobilność miejska w Aglomeracji Jeleniogórskiej”.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach:

- 2025 w kwocie 2 572 500,00 zł;
- 2026 w kwocie 230 000,00 zł;
- 2027 w kwocie 890 000,00 zł;
- 2028 w kwocie 1 120 000,00 zł;

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Piechowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Miejskiej Piechowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

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 Miejskiej Piechowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 427 857,00 zł. W latach 2025-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2024 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piechowice na lata 2024-2033.

Przedsięwzięcia wieloletnie

W ramach przedsięwzięć wskazanych w Załączniku Nr 2 do uchwały w wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do zawarcia.

1. W latach 2022 – 2024 - Modernizacja infrastruktury drogowej w części ul. Przemysłowej, ul. Cieplickiej oraz Kryształowej w Piechowicach;
2. W latach 2020 – 2024 - Budowa wiaduktu drogowego nad linią kolejową Jelenia Góra - Szklarska Poręba w Piechowicach w km 13,748;
3. W latach 2023 – 2025 – Dotacja celowa na realizację programu „Ciepłe Mieszkanie”;
4. W latach 2023 – 2024 - Budowa дренаżu oraz niwelacja terenu nowo projektowanego Cmentarza Komunalnego w Piechowicach;
5. W latach 2023 – 2024 - Wymiana części pokrycia dachu zabytkowego budynku dworca przy ul. Kolejowej w Piechowicach;
6. W latach 2023 – 2024 - Modernizacja infrastruktury drogowej w części ul. Przemysłowej w Piechowicach;
7. W latach 2023 – 2024 - Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Miejskiej Piechowice – ul. Nadrzeczna, Pakoszowska, Zielona, Rzemieślnicza, Cicha, Zaułek;
8. W latach 2024 – 2028 - Zadanie „Zrównoważona mobilność miejska w Aglomeracji Jeleniogórskiej”.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 317 700,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek – 5 317 700,00 zł;

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Miejskiej Piechowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	56 892 863,00	62 210 563,00	-5 317 700,00
2025	37 289 570,00	36 107 270,00	1 182 300,00
2026	36 959 314,00	35 777 014,00	1 182 300,00
2027	38 437 686,00	36 755 386,00	1 682 300,00
2028	39 513 941,00	37 831 641,00	1 682 300,00
2029	40 541 303,00	38 859 003,00	1 682 300,00
2030	41 554 836,00	39 872 536,00	1 682 300,00
2031	42 552 151,00	40 869 851,00	1 682 300,00
2032	43 530 851,00	42 848 551,00	682 300,00
2033	44 532 061,00	44 332 061,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 000 000,00 zł. Przychody Gminy Miejskiej Piechowice w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – 6 000 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miejskiej Piechowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miejskiej Piechowice

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2024	682 300,00
2025	1 182 300,00
2026	1 182 300,00
2027	1 682 300,00
2028	1 682 300,00
2029	1 682 300,00
2030	1 682 300,00
2031	1 682 300,00
2032	682 300,00
2033	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piechowice na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 6 340 700,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 658 400,00 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 39,94%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2024	11 658 400,00	29 187 137,00	39,94%
2025	10 476 100,00	30 340 528,00	34,53%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Miejskiej Piechowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	33 380 973,00	32 738 563,00	642 410,00	642 410,00
2025	36 127 070,00	33 534 770,00	2 592 300,00	2 592 300,00
2026	36 959 314,00	35 542 439,00	1 416 875,00	1 416 875,00
2027	38 437 686,00	35 864 522,00	2 573 164,00	2 573 164,00
2028	39 513 941,00	36 711 321,00	2 802 620,00	2 802 620,00
2029	40 541 303,00	37 574 251,00	2 967 052,00	2 967 052,00
2030	41 554 836,00	38 456 928,00	3 097 908,00	3 097 908,00
2031	42 552 151,00	39 352 348,00	3 199 803,00	3 199 803,00
2032	43 530 851,00	40 280 288,00	3 250 563,00	3 250 563,00
2033	44 532 061,00	41 255 341,00	3 276 720,00	3 276 720,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Piechowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	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	3,50%	15,37%	TAK	15,35%	TAK
2025	5,34%	13,73%	TAK	13,72%	TAK
2026	4,90%	9,61%	TAK	9,56%	TAK
2027	6,04%	8,84%	TAK	8,80%	TAK
2028	5,70%	8,47%	TAK	8,43%	TAK
2029	5,39%	7,77%	TAK	7,72%	TAK
2030	5,09%	7,11%	TAK	7,07%	TAK
2031	4,81%	7,82%	TAK	7,82%	TAK
2032	1,90%	8,62%	TAK	8,62%	TAK
2033	0,54%	8,46%	TAK	8,46%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miejska Piechowice 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 „2023 przewidywane wykonanie”.