

Projekt

z dnia 16 grudnia 2021 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ PNIEWY**

z dnia 22 grudnia 2021 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata
2022-2030**

Na podstawie art. 226-228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pniewy na lata 2022-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Pniewy, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Pniewy do zaciągania zobowiązań:

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

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

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Pniewy 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 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. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Pniewy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXV/211/20 Rady Miejskiej Pniewy z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2021-2028 z późn.zm.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

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

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	
2022	76 606 479,00	67 696 324,00	12 284 330,00	1 423 462,00	18 874 932,00	11 186 937,00	23 926 663,00	14 010 293,00	8 910 155,00	448 000,00	8 447 155,00	
2023	70 333 944,00	70 033 944,00	12 738 850,00	1 476 130,00	19 573 304,00	11 651 667,00	24 593 993,00	14 430 602,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2024	72 288 381,00	72 288 381,00	13 184 710,00	1 527 795,00	20 258 370,00	12 059 475,00	25 258 031,00	14 820 228,00	0,00	0,00	0,00	
2025	74 565 895,00	74 565 895,00	13 646 175,00	1 581 268,00	20 967 413,00	12 481 557,00	25 889 482,00	15 190 734,00	0,00	0,00	0,00	
2026	76 916 805,00	76 916 805,00	14 123 791,00	1 636 612,00	21 701 272,00	12 918 411,00	26 536 719,00	15 570 502,00	0,00	0,00	0,00	
2027	79 293 146,00	79 293 146,00	14 604 000,00	1 692 257,00	22 439 115,00	13 357 637,00	27 200 137,00	15 959 765,00	0,00	0,00	0,00	
2028	81 692 218,00	81 692 218,00	15 085 932,00	1 748 101,00	23 179 606,00	13 798 439,00	27 880 140,00	16 358 759,00	0,00	0,00	0,00	
2029	84 057 397,00	84 057 397,00	15 553 596,00	1 802 292,00	23 898 174,00	14 226 191,00	28 577 144,00	16 767 728,00	0,00	0,00	0,00	
2030	86 380 753,00	86 380 753,00	16 004 650,00	1 854 558,00	24 591 221,00	14 638 751,00	29 291 573,00	17 186 921,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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	78 980 440,00	66 595 105,00	33 883 196,60	400 000,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	12 385 335,00	12 385 335,00	0,00
2023	66 933 944,00	65 430 717,40	34 625 119,00	165 000,00	0,00	508 690,00	0,00	0,00	0,00	1 503 226,60	1 503 226,60	0,00
2024	69 088 381,00	66 878 438,00	35 326 278,00	167 000,00	0,00	439 690,00	0,00	0,00	0,00	2 209 943,00	2 209 943,00	0,00
2025	71 365 895,00	68 235 443,00	35 988 646,00	169 000,00	0,00	358 690,00	0,00	0,00	0,00	3 130 452,00	3 130 452,00	0,00
2026	73 116 805,00	69 837 652,00	36 888 362,00	171 000,00	0,00	266 205,00	0,00	0,00	0,00	3 279 153,00	3 279 153,00	0,00
2027	75 793 146,00	71 473 693,00	37 810 571,00	173 000,00	0,00	165 235,00	0,00	0,00	0,00	4 319 453,00	4 319 453,00	0,00
2028	80 292 218,00	73 144 344,00	38 755 835,00	170 700,00	0,00	59 800,00	0,00	0,00	0,00	7 147 874,00	7 147 874,00	0,00
2029	82 657 397,00	74 933 590,00	39 724 731,00	167 000,00	0,00	29 900,00	0,00	0,00	0,00	7 723 807,00	7 723 807,00	0,00
2030	85 280 753,00	76 782 582,00	40 717 849,00	170 000,00	0,00	7 475,00	0,00	0,00	0,00	8 498 171,00	8 498 171,00	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:	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	-2 373 961,00	0,00	4 665 561,00	3 900 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	748 961,00	748 961,00
2023	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 100 000,00	1 100 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	16 600,00	0,00	0,00	0,00	2 291 600,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 600,00	21 000 000,00	0,00	1 101 219,00	1 866 780,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 600 000,00	0,00	4 603 226,60	4 603 226,60
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 400 000,00	0,00	5 409 943,00	5 409 943,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 200 000,00	0,00	6 330 452,00	6 330 452,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	7 079 153,00	7 079 153,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	7 819 453,00	7 819 453,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	8 547 874,00	8 547 874,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	9 123 807,00	9 123 807,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 598 171,00	9 598 171,00

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
2022	5,57%	2,78%	3,57%	15,30%	15,75%	TAK	TAK
2023	6,98%	8,76%	9,27%	13,54%	14,00%	TAK	TAK
2024	6,32%	9,71%	9,71%	12,30%	12,75%	TAK	TAK
2025	6,00%	10,77%	x	11,44%	11,89%	TAK	TAK
2026	6,62%	11,48%	x	10,20%	10,66%	TAK	TAK
2027	5,82%	12,11%	x	9,69%	10,14%	TAK	TAK
2028	2,40%	12,68%	x	8,68%	9,13%	TAK	TAK
2029	2,29%	13,11%	x	9,76%	9,76%	TAK	TAK
2030	1,78%	13,39%	x	11,23%	11,23%	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			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	0,00	0,00	0,00	1 132 155,00	1 132 155,00	1 006 155,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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
2022	941 155,00	941 155,00	414 655,00	15 231 669,50	3 339 334,50	11 892 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 270 138,71	505 892,25	764 246,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	467 607,47	147 607,47	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 864,47	4 864,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 864,47	4 864,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 689,86	4 689,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 500 000,00	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 820 109,03	15 231 669,50	1 270 138,71	467 607,47	4 864,47	4 864,47
1.a	- wydatki bieżące				9 366 326,14	3 339 334,50	505 892,25	147 607,47	4 864,47	4 864,47
1.b	- wydatki majątkowe				29 453 782,89	11 892 335,00	764 246,46	320 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				16 487 182,51	941 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 487 182,51	941 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Po co nam morze, skoro mamy Zamorze - zagospodarowanie turystyczne kąpieliska w Zamorzu - integracja społeczności lokalnej	URZĄD MIEJSKI	2020	2022	180 105,00	172 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rewitalizacja miasta Pniewy - etap I - poprawa infrastruktury	URZĄD MIEJSKI	2018	2022	16 307 077,51	769 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				22 332 926,52	14 290 514,50	1 270 138,71	467 607,47	4 864,47	4 864,47
1.3.1	- wydatki bieżące				9 366 326,14	3 339 334,50	505 892,25	147 607,47	4 864,47	4 864,47
1.3.1.1	Wykonanie rekultywacji kwatery składowiska w miejscowości Dęborzycze, gm. Pniewy - ograniczenie szkodliwego oddziaływania rekultywowanej kwatery składowiska odpadów na tereny przyległe	URZĄD MIEJSKI	2009	2022	193 859,11	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Remont pomieszczeń pawilonu sportowego przy ul. Konińskiej w Pniewach (z przeznaczeniem na prowadzenie działalności fizjoterapeutycznej) - poprawa stanu technicznego budynku	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pniewach	2015	2024	42 990,48	4 776,72	4 776,72	3 184,48	0,00	0,00
1.3.1.3	Zezwolenie na wyłączenie gruntów rolnych z produkcji pod budowę świetlicy wiejskiej w Przystankach - spłata zobowiązania	URZĄD MIEJSKI	2015	2024	9 778,20	977,82	977,82	977,82	0,00	0,00
1.3.1.4	Zezwolenie na wyłączenie grunty rolnych z produkcji pod budowę Przystani wędrowca w Nojewie - spłata zobowiązania	URZĄD MIEJSKI	2015	2024	10 807,00	1 080,70	1 080,70	1 080,70	0,00	0,00
1.3.1.5	Zezwolenie na wyłączenie gruntów rolnych z produkcji pod budowę budynku gospodarczo - garażowego w Koninie - spłata zobowiązania	URZĄD MIEJSKI	2018	2027	6 007,72	529,86	529,86	529,86	529,86	529,86
1.3.1.6	Internet do kamer monitoringu (ul.Pocztowa, ul.Poznańska) - zapewnienie przesyłu danych	URZĄD MIEJSKI	2018	2022	44 282,46	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Najem pomieszczenia garażowego w miejscowości Psarskie - garażowanie samochodu strażackiego	URZĄD MIEJSKI	2018	2022	23 999,99	1 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Pniewy oraz prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych - wypełnienie obowiązków zawartych w ustawie z dnia 13 września 1996 r o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	URZĄD MIEJSKI	2019	2023	6 980 876,30	2 233 477,20	186 123,10	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Umowa najmu gruntu w Lubosinie na cele rekreacyjno- wypoczynkowe - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2020	2026	1 237,08	174,61	174,61	174,61	174,61	174,61

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	4 689,86	12 862 669,72
1.a	4 689,86	328 500,00
1.b	0,00	12 534 169,72
1.1	0,00	498 743,26
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	498 743,26
1.1.2.1	0,00	172 155,00
1.1.2.2	0,00	326 588,26
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	4 689,86	12 363 926,46
1.3.1	4 689,86	328 500,00
1.3.1.1	0,00	15 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00
1.3.1.5	529,86	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.10	Umowa najmu pomieszczeń w Koszanowie - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2020	2022	48 537,39	14 958,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych, audyt KRI (UM Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	URZĄD MIEJSKI	2020	2022	23 616,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych, audyt KRI (SP Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	Szkoła Podstawowa w Pniewach	2020	2022	11 808,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych, audyt KRI (SP Chełmno) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	Szkoła Podstawowa w Chełmnie	2020	2022	11 808,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych, audyt KRI (SP Nojewo) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	Szkoła Podstawowa w Nojewie	2020	2022	11 808,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych, audyt KRI (ZS Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	Zespół Szkół w Pniewach	2020	2022	11 808,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych, audyt KRI (MIŚ Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	Przedszkole "Miś" w Pniewach	2020	2022	11 808,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych, audyt KRI (OSiR Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pniewach	2020	2022	11 808,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych, audyt KRI (OPS Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	Ośrodek Pomocy Społecznej w Pniewach	2020	2022	11 808,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych, audyt KRI (JAWOR Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	Środowiskowy Dom Samopomocy "JAWOR" w Pniewach	2020	2022	11 808,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych, audyt KRI (OSTOJA Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	Samorządowy Zakład Budżetowy Centrum Integracji Społecznej "OSTOJA"	2020	2022	11 808,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Obsługa emisji obligacji serii A20 - H20 - zapewnienie terminowości w spełnianiu zobowiązań wynikających z obligacji	URZĄD MIEJSKI	2020	2027	29 120,00	4 160,00	4 160,00	4 160,00	4 160,00	4 160,00
1.3.1.22	Utrzymanie systemu rowerów miejskich w Pniewach - Poprawa jakości powietrza	URZĄD MIEJSKI	2021	2024	487 500,00	150 000,00	150 000,00	137 500,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Bankowa obsługa budżetu Gminy Pniewy - zapewnienie obsługi bankowej	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	60 000,00	30 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Automatyzacja systemu powiadomień alarmowych OSP - poprawa ochrony przeciwpożarowej	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	5 844,96	1 239,84	1 239,84	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Zimowe utrzymanie dróg gminnych na terenie miasta i gminy Pniewy w sezonie 2021/2022 - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy Pniewy	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	297 086,00	269 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Dowozy i odwozy uczniów niepełnosprawnych z miejsc zamieszkania do Zespołu Szkół Specjalnych im. Jana Brzechwy w Szamotułach w roku szkolnym 2021/2022 - organizacja dowozu i odwozu uczniów niepełnosprawnych	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	141 976,82	86 790,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Dowozy i odwozy uczniów do szkół i placówek oświatowych Gminy Pniewy realizowane w dni nauki szkolnej w roku szkolnym 2021/2022 - organizacja dowozu i odwozu uczniów	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	448 900,00	269 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu "Czyste powietrze" - promocja rozwiązań zmniejszających zużycie energii	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.1.10	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00
1.3.1.12	0,00	0,00
1.3.1.13	0,00	0,00
1.3.1.14	0,00	0,00
1.3.1.15	0,00	0,00
1.3.1.16	0,00	0,00
1.3.1.17	0,00	0,00
1.3.1.18	0,00	0,00
1.3.1.19	0,00	0,00
1.3.1.20	0,00	0,00
1.3.1.21	4 160,00	0,00
1.3.1.22	0,00	0,00
1.3.1.23	0,00	0,00
1.3.1.24	0,00	0,00
1.3.1.25	0,00	0,00
1.3.1.26	0,00	0,00
1.3.1.27	0,00	0,00
1.3.1.28	0,00	7 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.29	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w miejscowości Rudka (w części terenu, dla której planowane jest wprowadzenie zakazu) - ustalenie przeznaczenia terenu	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	14 637,00	14 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Pniewy - aktualizacja polityki przestrzennej gminy	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	43 050,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Ubezpieczenie mienia - ochrona mienia	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Usługa dostępu do sieci internetu w remizie OSP W Pniewach - poprawa funkcjonowania systemu łączności alarmowej	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	9 447,63	4 723,20	4 329,60	0,00	0,00	0,00
1.3.1.33	Sporządzenie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek ewidencyjnych o nr 109/1, 110/2, 110/3, 297, 31/1 położonych w miejscowości Rudka - aktualizacja polityki przestrzennej gminy	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 966 600,38	10 951 180,00	764 246,46	320 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa systemu odprowadzania wód opadowych i roztopowych w rejonie ul. Wspólnej i ul. Słowiańskiej w Pniewach - poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta	URZĄD MIEJSKI	2019	2024	325 658,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa ulic Wspólnej od ul. Polnej do skrzyżowania z ul. Wspólną i Wspólnej/Jagiellońskiej od ul. Wiśniowej do ul. Słowiańskiej w Pniewach wraz z odwodnieniem - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI	2016	2023	1 565 908,02	1 161 180,00	306 246,46	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja pomieszczeń w budynku Liceum Ogólnokształcącego w Pniewach - poprawa funkcjonowania Szkoły	URZĄD MIEJSKI	2020	2022	160 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ulic Tęczowej i Jasnej, pomiędzy ulicami Promienistą i Spokojną, w Pniewach - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI	2020	2023	872 900,91	0,00	458 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa ulicy Grobla w Pniewach - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI	2020	2022	954 120,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Karminie - integracja społeczności lokalnej	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	307 872,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa ulicy Ks. M.Maciejewskiego w Pniewach z odwodnieniem - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	8 386 374,50	8 315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń Biblioteki Publicznej MiG Centrum Kultury Pniewy na przedszkole/żłobek - zapewnienie potrzeb mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	144 566,95	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa skateparku przy ul. Ks. Kan. M.Maciejewskiego w Pniewach - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rewitalizacja parku miejskiego przy ulicy Św.Ducha w Pniewach z uwzględnieniem wybiegu dla psów - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	149 200,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.1.29	0,00	0,00
1.3.1.30	0,00	0,00
1.3.1.31	0,00	300 000,00
1.3.1.32	0,00	0,00
1.3.1.33	0,00	6 500,00
1.3.2	0,00	12 035 426,46
1.3.2.1	0,00	320 000,00
1.3.2.2	0,00	1 467 426,46
1.3.2.3	0,00	25 000,00
1.3.2.4	0,00	458 000,00
1.3.2.5	0,00	900 000,00
1.3.2.6	0,00	300 000,00
1.3.2.7	0,00	8 315 000,00
1.3.2.8	0,00	50 000,00
1.3.2.9	0,00	100 000,00
1.3.2.10	0,00	100 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2022-2030.

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 Pniewy 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 Pniewy jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pniewy 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, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pniewy na dzień przygotowania uchwały.

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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pniewy została przygotowana na lata 2022-2030.

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

prognozy kwoty długu i zostały wykazane w dalszej części niniejszego dokumentu,

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pniewy wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Pniewy, 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 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	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030					
PKB	3,10%	2,90%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%					

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 2023-2030 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 oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub

wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI

- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI}

- waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB

- wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB}

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB

- wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB}

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pniewy 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;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Pniewy 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2030	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2030	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2023-2030	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2030	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2023-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Pniewy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 14 010 293,00 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.

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 2022-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 448 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Karmin	338	0,11	8 800,00 zł	8 890,00 zł
Orliczko	20/1	0,0566	19 810,00 zł	20 010,00 zł
Orliczko	20/2 (podział)	0,007	2 450,00 zł	2 480,00 zł
Dębina	7/1	0,78	93 600,00 zł	94 550,00 zł
Chełmno	227/3	0,1343	26 680,00 zł	27 160,00 zł
Nojewo	84/2	0,21	69 300,00 zł	70 000,00 zł
Zamorze	50/5	0,1385	87 590,00 zł	87 590,00 zł
1 lokal mieszkalny	Ul. Wawrzyńca	35,6	78 320,00 zł	79 120,00 zł
1 lokal mieszkalny	Ul. Zamorska	65,5	20 500,00 zł	20 500,00 zł
1 lokal	Ul. Dworcowa o.	47,8	52 580,00 zł	52 580,00 zł

mieszkalny	Pniewy			
				Suma:
				453 990,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku planuje się dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 300 000,00 zł.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków 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. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W 2022 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 883 196,60 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 2 490 488,15 zł.

W latach 2023-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

W 2023 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy przewidują znaczące oszczędności w budżecie 2023 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2022 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Gmina Pniewy zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy oraz innych obszarów, które zostaną

określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2022. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2024 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2023 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

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.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENI A
wynagrodzenia i pochodne	2023-2025	75,00%	0,00%	0,00%
	2026-2030	100,00%	0,00%	0,00%
inne	2024-2030	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pniewy na lata 2022-2030 zabezpieczono środki w budżecie z tytułu udzielonego poręczenia na rzecz PTBS Sp. z o.o. Pniewy do roku 2030. Udzielone przez Gminę poręczenia i gwarancje mają charakter niewymagalny i obejmują okres do 2040 roku. Informację o udzielonych poręczeniach, wykraczających poza horyzont prognozy, prezentuje tabela poniżej.

Tabela 5. Wydatki z tytułu poręczeń udzielonych przez Gminę Pniewy w latach 2031-2040

Rok	Poręczenie ogółem
2031	173 000,00 zł
2032	176 000,00 zł
2033	179 000,00 zł
2034	182 000,00 zł
2035	185 000,00 zł
2036	183 900,00 zł
2037	184 100,00 zł
2038	187 100,00 zł
2039	67 100,00 zł
2040	4 100,00 zł

Źródło: opracowanie własne.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2022-2027. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Pniewy

	2022	2023	2024	2025
Dochody	76 606 479,00	70 333 944,00	72 288 381,00	74 565 895,00
Wydatki	78 980 440,00	66 933 944,00	69 088 381,00	71 365 895,00
Wynik budżetu	-2 373 961,00	3 400 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	76 916 805,00	79 293 146,00	81 692 218,00	84 057 397,00
Wydatki	73 116 805,00	75 793 146,00	80 292 218,00	82 657 397,00
Wynik budżetu	3 800 000,00	3 500 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
	2030			
Dochody	86 380 753,00			
Wydatki	85 280 753,00			
Wynik budżetu	1 100 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

Planowany w 2022 roku deficyt budżetu w wysokości 2.373.961 zł planuje się pokryć z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (748.961,00 zł) oraz emisji obligacji komunalnych (1.625.000 zł)

5. Przychody

W 2022 roku planuje się pozyskać przychody w wysokości 4 665 561,00 zł, w tym:

- przychody z tytułu emisji obligacji w wysokości 3.900,000 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 748.961,00 zł

Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych – 16.000 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów,

pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 19 375 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pniewy

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Zobowiązania historyczne (podpisane umowy)	2 275 000,00	3 400 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00
Zobowiązania planowane	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 275 000,00	3 400 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Zobowiązania historyczne (podpisane umowy)	3 800 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00
Zobowiązania planowane	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 800 000,00	3 500 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
Wyszczególnienie	2030			
Zobowiązania historyczne (podpisane umowy)	0,00			
Zobowiązania planowane	1 100 000,00			
Roczna rata kapitałowa	1 100 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

Należy przy tym nadmienić, że w 2022 r. zaplanowano wcześniejszy wykup obligacji serii D 20 i E 20 których pierwotny termin wykupu przypadałby w 2024 r. (300 tys. zł) oraz 2025 r. (500 tys. zł). Wcześniejszy wykup obligacji jest możliwy na podstawie Uchwały nr XV/147/20 Rady Miejskiej Pniewy z dnia 27 lutego 2020 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz na podstawie Umowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z dnia 11 sierpnia 2020 r. – Propozycja Nabycia Obligacji Gminy Pniewy. Niniejszy zapis dopuszcza nabycie przez Gminę Pniewy obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu umorzenia. Niniejsze działanie jest prawnie dopuszczalne oraz zostało potwierdzone przez instytucję finansującą – Bank Gospodarstwa Krajowego. Mając na uwadze zachowanie ustawowej relacji z art. 243 oraz świadomość możliwych problemów z płynnością finansową budżetu Gminy Pniewy w 2024 i 2025 roku, podjęcie niniejszego działania jest zasadne i leży w interesie Gminy.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3-letnią oraz 7-letnią pozwalają na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

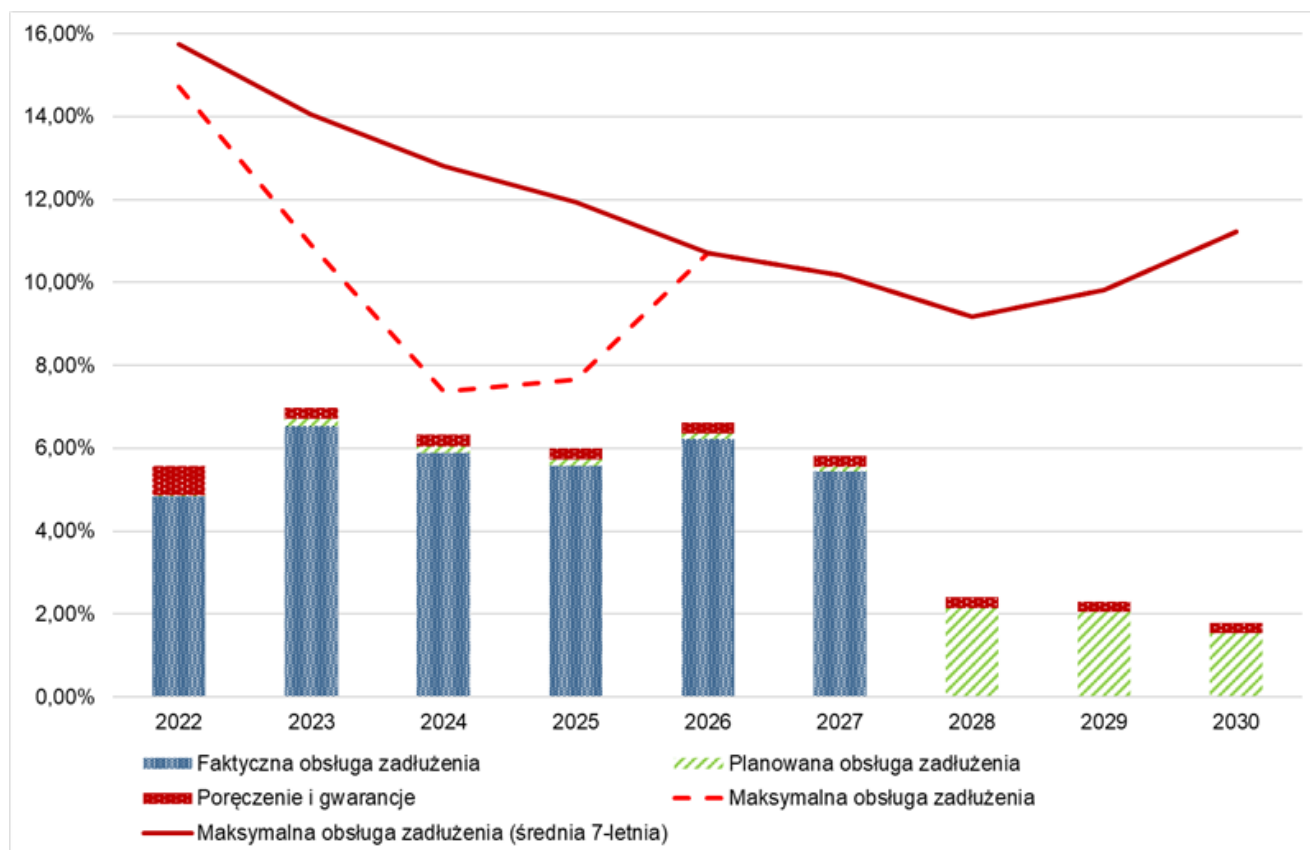
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,57%	6,98%	6,32%	6,00%	6,62%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,30%	13,54%	12,30%	11,44%	10,20%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	15,75%	14,00%	12,75%	11,89%	10,66%

przewidywanego wykonania 2021)					
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,82%	2,40%	2,29%	1,78%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,69%	8,68%	9,76%	11,23%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,14%	9,13%	9,76%	11,23%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Pniewy 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. W 2019 roku wysokość nadwyżki operacyjnej wynosiła ponad 7,2 mln zł, a w 2020 roku wykonano ją na poziomie 9,7 mln zł. Plan na 2021 r. przewiduje nadwyżkę na poziomie 4,4 mln zł, zaś w budżecie na 2022 r. ujęto ją na poziomie 1,1 mln zł. W latach prognozy, ze względu na podejście ostrożnościowe, zaplanowano jej średnioroczny wzrost na poziomie 1 mln. zł, co sprawia, że prognoza ta ma charakter realistyczny. Sytuacja finansowa Gminy Pniewy jest na bieżąco monitorowana.

Działając na podstawie art. 7 pkt 1 z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w dniu 13 grudnia 2021 r. Burmistrz Gminy Pniewy wydając Zarządzenie Nr 288/21, ustalił, że na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 u.f.p., do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Skutkiem podjętego zarządzenia, na mocy którego do obliczenia relacji z art. 243 ust. 1 u.f.p. dokonano wyboru danych budżetowych z siedmiu lat poprzedzających 2022 r. jest poprawa stabilności parametrów obliczanych w ramach wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2025.

Zmiany w przedsięwzięciach między projektem uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2022-2030 a uchwałą.

Dodano przedsięwzięcia:

- 1) Usługa dostępu do sieci internetu w remizie OSP w Pniewach
- realizacja w latach 2021 - 2023 nakłady ogółem 9 447,63 zł, z tego limit na 2022 r. 4 723,20 zł
- 2) Sporządzenie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek ewidencyjnych o nr 109/1, 110/2, 110/3, 297, 31/1 położonych w miejscowości Rudka - nakłady ogółem i limit wydatków na 2022 r. - 6 500 zł

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) Budowa skateparku przy ul. Ks. Kan. M. Maciejewskiego w Pniewach - zmniejszenie nakładów ogółem;

2) Modernizacja pomieszczeń w budynku Liceum Ogólnokształcącego w Pniewach- zmniejszenie nakładów ogółem;

3) Przebudowa ulic Tęczowej i Jasnej, pomiędzy ulicami Promienistą i Spokojną, w Pniewach - zmniejszenie nakładów ogółem;

4) Przebudowa ulicy Ks. M. Maciejewskiego w Pniewach z odwodnieniem- zwiększenie nakładów ogółem i limitu wydatków na 2022;

5) Rewitalizacja miasta Pniewy - etap I - przesunięcie limitu wydatków z roku 2021 do 2022 r.;

6) Rewitalizacja parku miejskiego przy ulicy Św. Ducha w Pniewach z uwzględnieniem wybiegu dla psów - zmniejszenie nakładów ogółem;

7) Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w miejscowości Rudka (w części terenu, dla której planowane jest wprowadzenie zakazu) - przesunięcie limitu wydatków z 2021 r. na 2022 r.

8) Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Pniewy- przesunięcie limitu wydatków z 2021 r. na 2022 r.

9) Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Karminie - zmniejszenie nakładów ogółem;

10) Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń Biblioteki Publicznej MiG Centrum Kultury Pniewy na przedszkole/żłobek - zmniejszenie nakładów.

Skorygowano limity zobowiązań o podpisane umowy.

Przedkłada: Burmistrz Jarosław Przewoźny

Zatwierdził: Burmistrz Jarosław Przewoźny

Sporządził: Skarbnik Elżbieta Bandurowicz

Radca Prawny: Aneta Misiąg