

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ PNIEWY**

z dnia 22 grudnia 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata  
2023 – 2032**

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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pniewy na lata 2023-2032, 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;
- 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.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr XXXVI/289/21 Rady Miejskiej Pniewy z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2022-2032 z późn.zm.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

<b>Przedkłada:</b> .	
<b>Zatwierdził:</b> .	
<b>Sporządził:</b> .	
<b>Radca prawny:</b> .	

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2023	87 051 624,54	72 853 996,46	11 838 063,00	2 157 768,00	22 073 331,00	6 432 200,46	30 352 634,00	15 453 000,00	14 197 628,08	740 000,00	13 447 628,08	
2024	75 302 988,00	75 302 988,00	12 406 290,00	2 261 341,00	23 132 851,00	6 740 946,00	30 761 560,00	16 194 744,00	0,00	0,00	0,00	
2025	77 637 380,00	77 637 380,00	12 790 885,00	2 331 443,00	23 849 969,00	6 949 915,00	31 715 168,00	16 696 781,00	0,00	0,00	0,00	
2026	79 578 314,00	79 578 314,00	13 110 657,00	2 389 729,00	24 446 218,00	7 123 663,00	32 508 047,00	17 114 201,00	0,00	0,00	0,00	
2027	81 886 084,00	81 886 084,00	13 490 866,00	2 459 031,00	25 155 158,00	7 330 249,00	33 450 780,00	17 610 513,00	0,00	0,00	0,00	
2028	84 260 781,00	84 260 781,00	13 882 101,00	2 530 343,00	25 884 658,00	7 542 826,00	34 420 853,00	18 121 218,00	0,00	0,00	0,00	
2029	86 620 083,00	86 620 083,00	14 270 800,00	2 601 193,00	26 609 428,00	7 754 025,00	35 384 637,00	18 628 612,00	0,00	0,00	0,00	
2030	88 958 826,00	88 958 826,00	14 656 112,00	2 671 425,00	27 327 883,00	7 963 384,00	36 340 022,00	19 131 585,00	0,00	0,00	0,00	
2031	91 360 714,00	91 360 714,00	15 051 827,00	2 743 553,00	28 065 736,00	8 178 395,00	37 321 203,00	19 648 138,00	0,00	0,00	0,00	
2032	93 736 092,00	93 736 092,00	15 443 175,00	2 814 885,00	28 795 445,00	8 391 033,00	38 291 554,00	20 158 990,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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
2023	91 807 318,11	75 163 261,11	38 003 341,18	470 000,00	0,00	1 605 000,00	0,00	0,00	0,00	16 644 057,00	16 644 057,00	29 322,00
2024	71 731 588,00	71 680 423,30	38 755 807,00	195 000,00	0,00	1 793 000,00	0,00	0,00	0,00	51 164,70	51 164,70	0,00
2025	73 865 980,00	72 702 320,00	39 616 186,00	197 000,00	0,00	1 473 000,00	0,00	0,00	0,00	1 163 660,00	1 163 660,00	0,00
2026	75 706 914,00	73 588 962,00	40 448 126,00	199 000,00	0,00	1 133 000,00	0,00	0,00	0,00	2 117 952,00	2 117 952,00	0,00
2027	78 314 684,00	75 181 955,00	41 600 898,00	194 000,00	0,00	783 000,00	0,00	0,00	0,00	3 132 729,00	3 132 729,00	0,00
2028	82 189 381,00	76 834 881,00	42 765 723,00	191 000,00	0,00	459 000,00	0,00	0,00	0,00	5 354 500,00	5 354 500,00	0,00
2029	84 548 683,00	78 672 109,00	43 952 472,00	193 000,00	0,00	272 000,00	0,00	0,00	0,00	5 876 574,00	5 876 574,00	0,00
2030	88 008 926,00	80 553 168,00	45 161 165,00	195 000,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	7 455 758,00	7 455 758,00	0,00
2031	91 360 714,00	82 588 875,00	46 403 097,00	197 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 771 839,00	8 771 839,00	0,00
2032	93 736 092,00	84 755 078,00	47 667 581,00	199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 981 014,00	8 981 014,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-4 755 693,57	0,00	8 311 902,57	5 254 000,00	1 818 300,00	48 975,00	48 975,00	2 888 418,57	2 888 418,57
2024	3 571 400,00	3 571 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 771 400,00	3 771 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 871 400,00	3 871 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 571 400,00	3 571 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 071 400,00	2 071 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 071 400,00	2 071 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	949 900,00	949 900,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2023	120 509,00	0,00	0,00	0,00	3 556 209,00	3 435 700,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 571 400,00	3 571 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 771 400,00	3 771 400,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 871 400,00	3 871 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 571 400,00	3 571 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 071 400,00	2 071 400,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 071 400,00	2 071 400,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	949 900,00	949 900,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 509,00	19 878 300,00	0,00	-2 309 264,65	748 637,92	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 306 900,00	0,00	3 622 564,70	3 622 564,70	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 535 500,00	0,00	4 935 060,00	4 935 060,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 664 100,00	0,00	5 989 352,00	5 989 352,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 092 700,00	0,00	6 704 129,00	6 704 129,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 021 300,00	0,00	7 425 900,00	7 425 900,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	949 900,00	0,00	7 947 974,00	7 947 974,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 405 658,00	8 405 658,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 771 839,00	8 771 839,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 981 014,00	8 981 014,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	7,59%	-0,97%	0,15%	14,46%	15,16%	TAK	TAK
2024	7,82%	7,90%	7,90%	11,91%	12,62%	TAK	TAK
2025	7,42%	9,07%	x	10,80%	11,50%	TAK	TAK
2026	7,18%	9,83%	x	9,24%	9,95%	TAK	TAK
2027	6,10%	10,04%	x	8,49%	9,20%	TAK	TAK
2028	3,55%	10,28%	x	7,18%	7,89%	TAK	TAK
2029	3,22%	10,42%	x	6,28%	6,99%	TAK	TAK
2030	1,52%	10,48%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2031	0,24%	10,55%	x	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2032	0,23%	10,52%	x	10,10%	10,10%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2023	0,00	0,00	0,00	62 155,00	62 155,00	62 155,00	62 376,07	62 376,07	30 048,88
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

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 <sup>x</sup>	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
2023	261 130,00	261 130,00	101 130,00	23 358 214,17	6 955 157,17	16 403 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 121 370,69	5 088 044,69	33 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	83 119,69	75 166,69	7 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	97 462,69	75 166,69	22 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 231 826,86	74 961,86	1 156 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 225 824,00	70 272,00	1 155 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	70 272,00	70 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	70 272,00	70 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	70 272,00	70 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	35 136,00	35 136,00	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		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 <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
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
2023	3 408 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 716 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 816 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	56 000,00	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

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 627 335,98	23 358 214,17	5 121 370,69	83 119,69	97 462,69	1 231 826,86
1.a	- wydatki bieżące				21 571 660,42	6 955 157,17	5 088 044,69	75 166,69	75 166,69	74 961,86
1.b	- wydatki majątkowe				21 055 675,56	16 403 057,00	33 326,00	7 953,00	22 296,00	1 156 865,00
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:				767 226,12	323 506,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				444 822,07	62 376,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Asystent ucznia ze zpecjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż - opracowanie standardów usług asystenckich	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH W PNIEWACH	2022	2023	56 712,69	15 624,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kształcimy praktycznie - Zespół Szkół im. Emilii Sczanieckiej w Pniewach - wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. EMILII SZCZANIECKIEJ W PNIEWACH	2022	2023	367 609,38	36 751,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Gmina Pniewy dostępna dla każdego ! - zapewnienie dostępności do obiektów Urzędu Miejskiego w Pniewach osobom ze szczególnymi potrzebami	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	20 500,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				322 404,05	261 130,00	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	2023	236 948,05	222 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Gmina Pniewy dostępna dla każdego ! - zapewnienie dostępności do obiektów Urzędu Miejskiego w Pniewach osobom ze szczególnymi potrzebami	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	85 456,00	38 975,00	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				41 860 109,86	23 034 708,10	5 121 370,69	83 119,69	97 462,69	1 231 826,86
1.3.1	- wydatki bieżące				21 126 838,35	6 892 781,10	5 088 044,69	75 166,69	75 166,69	74 961,86
1.3.1.1	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	3 184,48	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	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	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	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	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	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

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	1 225 824,00	70 272,00	70 272,00	70 272,00	35 136,00	15 926 243,48
1.a	70 272,00	70 272,00	70 272,00	70 272,00	35 136,00	859 467,56
1.b	1 155 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 066 775,92
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 881,10
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 751,10
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 751,10
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 130,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 155,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 975,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 225 824,00	70 272,00	70 272,00	70 272,00	35 136,00	15 618 362,38
1.3.1	70 272,00	70 272,00	70 272,00	70 272,00	35 136,00	812 716,46
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.5	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	7 085 291,38	195 615,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Umowa najmu gruntu w Lubosinie na cele rekreacyjno- wypoczynkowe - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2020	2026	1 364,68	204,83	204,83	204,83	204,83	0,00
1.3.1.7	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
1.3.1.8	Utrzymanie systemu rowerów miejskich w Pniewach - Poprawa jakości powietrza	URZĄD MIEJSKI	2021	2024	487 500,00	150 000,00	137 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Bankowa obsługa budżetu Gminy Pniewy - zapewnienie obsługi bankowej	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	60 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Automatyzacja systemu powiadomień alarmowych OSP - poprawa ochrony przeciwpożarowej	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	5 844,96	1 239,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu "Czyste powietrze" - promocja rozwiązań zmniejszających zużycie energii	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	65 000,00	15 132,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	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	2023	14 637,00	14 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Pniewy - aktualizacja polityki przestrzennej gminy	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	43 050,00	21 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Ubezpieczenie mienia - ochrona mienia	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	234 870,88	114 053,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Usługa dostępu do sieci internetu w remizie OSP W Pniewach - poprawa funkcjonowania systemu łączności alarmowej	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	9 447,63	4 329,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	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	2023	6 500,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji na lata 2023-2030 - zapewnienie możliwości dalszego aplikowania o środki zewnętrzne	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	46 000,00	22 999,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Najem pomieszczeń w miejscowości Psarskie - garażowanie samochodu strażackiego	URZĄD MIEJSKI	2022	2024	29 520,00	14 760,00	4 551,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych, audyt KRI na lata 2022-2024 (UM Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	URZĄD MIEJSKI	2022	2024	23 616,00	11 808,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych, audyt KRI na lata 2022-2024 (SP Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH W PNIEWACH	2022	2024	11 808,00	5 904,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych, audyt KRI na lata 2022-2024 (SP Chełmno) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	SZKOŁA PODSTAWOWA W CHEŁMNIE	2022	2024	11 808,00	5 904,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych, audyt KRI na lata 2022-2024 (SP Nojowo) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	SZKOŁA PODSTAWOWA W NOJEWIE	2022	2024	11 808,00	5 904,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 132,46
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.23	Pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych, audyt KRI na lata 2022-2024 (ZS Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. EMILII SZCZANIECKIEJ W PNIEWACH	2022	2024	11 808,00	5 904,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych, audyt KRI na lata 2022-2024 (MIŚ Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	PRZEDSZKOLE MIŚ W PNIEWACH	2022	2024	11 808,00	5 904,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych, audyt KRI na lata 2022-2024 (OSiR Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych	OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W PNIEWACH	2022	2024	11 808,00	5 904,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych, audyt KRI na lata 2022-2024 (OPS Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2022	2024	11 808,00	5 904,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych, audyt KRI na lata 2022-2024 (JAWOR Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY "JAWOR"	2022	2024	11 808,00	5 904,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych, audyt KRI na lata 2022-2024 (OSTOJA Pniewy) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych	CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ "OSTOJA"	2022	2024	11 808,00	5 904,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu eksploatacji kruszywa naturalnego w miejscowości Psarskie - ustanowienie planistycznego prawa miejscowego dla nowych terenów	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	9 594,00	4 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu górniczego - złoża kruszywa naturalnego w miejscowości Zajączkowo - ustanowienie planistycznego prawa miejscowego dla nowych terenów	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	4 797,00	2 398,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Dowozy i odwozy uczniów niepełnosprawnych z miejsc zamieszkania do Zespołu Szkół Specjalnych im. Jana Brzechwy w Szamotułach w roku szkolnym 2022/2023 - organizacja dowozu i odwozu uczniów niepełnosprawnych	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	175 408,42	99 758,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Najem pomieszczeń w budynku przy ul. Wolności 2 w Pniewach - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, w szczególności potrzeb niesamodzielnych osób starszych	URZĄD MIEJSKI	2023	2032	667 584,00	70 272,00	70 272,00	70 272,00	70 272,00	70 272,00
1.3.1.33	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Pniewy oraz prowadzenie Punktu Zbierania Odpadów Komunalnych w latach 2023,2024 - wypełnienie obowiązków zawartych w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	9 537 048,00	4 768 524,00	4 768 524,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.34	Zimowe utrzymanie dróg gminnych na terenie miasta i gminy Pniewy w sezonie 2022/2023 - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy Pniewy	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	277 778,00	245 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.35	Kupno węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne w gospodarstwach domowych - zapewnienie dostaw węgla kamiennego mieszkańcom gminy	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.36	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu zabudowy mieszkaniowej w Lubocznie - ustanowienie planistycznego prawa miejscowego dla nowych terenów	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	7 011,00	7 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	Bankowa obsługa budżetu Gminy Pniewy - zapewnienie obsługi bankowej	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	130 000,00	60 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 733 271,51	16 141 927,00	33 326,00	7 953,00	22 296,00	1 156 865,00



L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	70 272,00	70 272,00	70 272,00	70 272,00	35 136,00	667 584,00
1.3.1.33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2	1 155 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 805 645,92

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.1	Modernizacja pomieszczeń w budynku Liceum Ogólnokształcącego w Pniewach - poprawa funkcjonowania Szkoły	URZĄD MIEJSKI	2020	2023	170 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Karminie - integracja społeczności lokalnej	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	451 872,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń Biblioteki Publicznej MiG Centrum Kultury Pniewy na przedszkole/żłobek - zapewnienie potrzeb mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	204 566,95	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa skateparku przy ul. Ks. Kan. M.Maciejewskiego w Pniewach - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	110 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rewitalizacja parku miejskiego przy ulicy Św.Ducha w Pniewach z uwzględnieniem wybiegu dla psów - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	159 200,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa ulic Wspólnej i Jagiellońskiej od ul. Wiśniowej do ul. Słowiańskiej w Pniewach wraz z odwodnieniem - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI	2016	2023	10 527 399,56	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa układu komunikacyjnego w Pniewach - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI	2020	2023	4 747 305,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Renowacja budynku starej poczty i hotelu w Pniewach etap I - dokumentacja projektowa - zmiana sposobu użytkowania	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	176 650,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Program Uzupelniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej Kolej+ do 2028 r. - uzupełnienie sieci kolejowej o połączenie miejscowości o populacji powyżej 10 tysięcy osób nieposiadających dostępu do kolei, likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie	URZĄD MIEJSKI	2023	2028	2 405 314,00	29 322,00	33 326,00	7 953,00	22 296,00	1 156 865,00
1.3.2.10	Wymiana pomp ciepła na pompy rewersyjne, modernizacja instalacji kolektorów słonecznych w Hali Sportowo-Widowiskowej Ośrodka Sportu i Rekreacji w Pniewach - modernizacja instalacji grzewczo - chłodniczej w budynku	OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W PNIEWACH	2022	2023	740 964,00	562 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Konin - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	230 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa ulicy Konopnickiej w Pniewach - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	520 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja układu drogowego w Lubocześnicy poprzez remont dróg gminnych nr 266515P i 266523P - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	255 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa budynku przy ul. Poznańskiej 24 w Pniewach - zmiana sposobu użytkowania	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	35 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587 726,92
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.9	1 155 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 314,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562 605,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

## **Uzasadnienie**

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2023-2032**

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pniewy za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pniewy na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pniewy została przygotowana na lata 2023-2032.

#### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pniewy 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 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

<b>Rok</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1.dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 2.dla lat 2024-2032 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 Pniewy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$

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

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$

– współczynnik stałego wzrostu.

### **1. 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.

### 1.1. 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	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy

Pniewy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 15 453 000,00 zł, co stanowi 110,30% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 740 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### **Tabela 3. Wykaz nieruchomości gruntowych planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

<b>Położenie nieruchomości i (obręb</b>	<b>Przeznaczenie</b>	<b>Nr działki</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Planowany dochód</b>
---	----------------------	-------------------	--------------------------	----------------------	-------------------------



<b>geodezyjny)</b>					
Orliczko	działka pod zabudowę mieszkaniową	20/4	0,0269	8 070,00 zł	8 160,00 zł
Dębina	droga wewnętrzna	7/3	0,2377	28 524,00 zł	28 814,00 zł
Nojewo	działka pod zabudowę mieszkaniową	84/2	0,2100	63 000,00 zł	63 630,00 zł
Nojewo	działka pod zabudowę mieszkaniową	445/7	0,2245	67 350,00 zł	68 030,00 zł
Zamorze	działka rekreacyjna	50/25 i 50/12	0,1167	81 690,00 zł	84 150,00 zł
Zamorze	działka rekreacyjna	50/10	0,1294	90 580,00 zł	93 310,00 zł
Zamorze	działka rekreacyjna	50/8	0,1921	134 470,00 zł	138 520,00 zł
Zamorze	działka rekreacyjna	50/46	0,1467	102 690,00 zł	104 750,00 zł
				<b>Suma:</b>	<b>589 364,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

#### **Tabela 4. Wykaz nieruchomości lokalowych planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

<b>Położenie nieruchomości i (obręb geodezyjny)</b>	<b>Przeznaczenie</b>	<b>Adres</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Planowany dochód</b>
Pniewy	lokal mieszkalny	ul. Zamorska	58,20	78 569,75 zł	78 569,75 zł
Pniewy	lokal mieszkalny	ul. Szkolna	58,33	78 745,15 zł	78 745,15 zł
				<b>Suma:</b>	<b>157 314,90 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 447 628,08 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych poniżej:

- Po co nam morze, skoro mamy Zamorze – zagospodarowanie turystyczne kąpieliska w Zamorzu

*kwota dofinansowania - 62 155,00 zł – umowa nr 01982-6935-UM1513125/21 (środki z UE w ramach PROW na lata 2014-2020)*

- Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Karminie

*kwota dofinansowania - 382 200,00 zł - wstępna promesa nr Edycja3PGR/2021/1527/PolskiLad*

- Rozbudowa ulic Wspólnej i Jagiellońskiej od ul. Wiśniowej do ul. Słowiańskiej w Pniewach wraz z odwodnieniem

kwota dofinansowania - 9 357 500,00 zł - wstępna promesa nr Edycja2/2021/3493/PolskiLad

- Przebudowa układu komunikacyjnego w Pniewach

kwota dofinansowania - 3 645 773,08 zł - promesa nr Edycja2/2021/5871/PolskiLad

W dochodach majątkowych zaplanowano także wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości w wysokości 10 000,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Pniewy 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Pniewy 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

### Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	60,00%
	2027-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%

	2027-2032	0,00%	100,00%	0,00%
--	-----------	-------	---------	-------

Źródło: Opracowanie własne.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Pniewy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 38 003 341,18 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 556 962,94 zł. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Pniewy planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych. Gmina Pniewy udzieliła poręczeń na rzecz PTBS Sp. z o.o. Pniewy i obowiązują one do 2038 r. (a zatem po okresie obowiązywania WPF).

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat wysokości udzielonych poręczeń.

**Tabela 6. Poręczenie udzielone przez Gminę Pniewy na rzecz PTBS Sp. z o.o. Pniewy**

<b>Rok</b>	<b>Wysokość udzielonego poręczenia [zł]</b>	<b>Rok</b>	<b>Wysokość udzielonego poręczenia [zł]</b>
2023	470 000,00	2031	197 000,00
2024	195 000,00	2032	199 000,00
2025	197 000,00	2033	200 000,00
2026	199 000,00	2034	196 200,00
2027	194 000,00	2035	198 200,00
2028	191 000,00	2036	79 200,00
2029	193 000,00	2037	4 200,00
2030	195 000,00	2038	2 200,00

Źródło: Opracowanie własne

### **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 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi

długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 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 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Pniewy przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

### **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2023-2032.

### **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 4 755 693,57 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 818 300,00 zł;
- 2.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 48 975,00 zł;
- 3.wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 888 418,57 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 7. Wynik budżetu Gminy Pniewy**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
------------	---------------------	---------------------	---------------------------

2023	87 051 624,54	91 807 318,11	-4 755 693,57
2024	75 302 988,00	71 731 588,00	3 571 400,00
2025	77 637 380,00	73 865 980,00	3 771 400,00
2026	79 578 314,00	75 706 914,00	3 871 400,00
2027	81 886 084,00	78 314 684,00	3 571 400,00
2028	84 260 781,00	82 189 381,00	2 071 400,00
2029	86 620 083,00	84 548 683,00	2 071 400,00
2030	88 958 826,00	88 008 926,00	949 900,00
2031	91 360 714,00	91 360 714,00	0,00
2032	93 736 092,00	93 736 092,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 311 902,57 zł. Przychody Gminy Pniewy w 2023 r. obejmują:

1. emisję papierów wartościowych – 4 700 000,00 zł;
2. zaciągnięcie pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu (II transza) – 554 000,00 zł;
3. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 48 975,00 zł;
4. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 888 418,57 zł;
5. spłaty udzielonych pożyczek – 120 509,00 zł.

W latach 2024-2032 przychodów nie planuje się.

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Pniewy obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych pożyczki i wykup papierów wartościowych – 3 435 700,00 zł;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu – 120 509,00 zł.

Harmonogram spłat zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pniewy w okresie prognozy WPF**

Rok	PKO bp Warszawa	SGB Poznań	SGB Poznań	BGK Warszawa	WFOŚiG W Poznań	Obligacje (plan 2023)	RAZEM
2023	2 500 000,00		800 000,00	100 000,00	35 700,00		3 435 700,00
2024		2 400 000,00	800 000,00	300 000,00	71 400,00		3 571 400,00
2025		2 400 000,00	800 000,00	500 000,00	71 400,00		3 771 400,00

202 6		2 000 000,00	800 000,00	1 000 000,00	71 400,00		<b>3 871 400,00</b>
202 7			1 000 000,00	2 500 000,00	71 400,00		<b>3 571 400,00</b>
202 8					71 400,00	2 000 000,00	<b>2 071 400,00</b>
202 9					71 400,00	2 000 000,00	<b>2 071 400,00</b>
203 0					249 900,00	700 000,00	<b>949 900,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać należy, że faktyczne wykonanie pożyczki w WFOŚiGW w 2022 r. wyniesie 160 000,00 zł (wysokość przekazanej transzy w 2022 r.) zaś pozostała kwota w wysokości 554 000,00 zł zostanie przekazana w 2023 r.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 18 060 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 878 300,00 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 2023 roku wyniesie 29,54%.

### Tabela 9. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaznika* [zł]	Relacja [zł]
2023	19 878 300,00	67 292 305,00	29,54%
2024	16 306 900,00	68 562 042,00	23,78%
2025	12 535 500,00	70 687 465,00	17,73%

\*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie - 2 309 264,65 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Pniewy zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 10. Wynik budżetu bieżącego Gminy Pniewy**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	72 853 996,46	75 163 261,11	-2 309 264,65	748 637,92
2024	75 302 988,00	71 680 423,30	3 622 564,70	3 622 564,70
2025	77 637 380,00	72 702 320,00	4 935 060,00	4 935 060,00
2026	79 578 314,00	73 588 962,00	5 989 352,00	5 989 352,00
2027	81 886 084,00	75 181 955,00	6 704 129,00	6 704 129,00
2028	84 260 781,00	76 834 881,00	7 425 900,00	7 425 900,00
2029	86 620 083,00	78 672 109,00	7 947 974,00	7 947 974,00
2030	88 958 826,00	80 553 168,00	8 405 658,00	8 405 658,00
2031	91 360 714,00	82 588 875,00	8 771 839,00	8 771 839,00
2032	93 736 092,00	84 755 078,00	8 981 014,00	8 981 014,00

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 Pniewy przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 11. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	7,59%	14,46%	TAK	15,16%	TAK
2024	7,82%	11,91%	TAK	12,62%	TAK
2025	7,42%	10,80%	TAK	11,50%	TAK
2026	7,18%	9,24%	TAK	9,95%	TAK
2027	6,10%	8,49%	TAK	9,20%	TAK
2028	3,55%	7,18%	TAK	7,89%	TAK
2029	3,22%	6,28%	TAK	6,99%	TAK
2030	1,52%	8,08%	TAK	8,08%	TAK
2031	0,24%	9,72%	TAK	9,72%	TAK
2032	0,23%	10,10%	TAK	10,10%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pniewy spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

### Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

·finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

·informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

### **Zmiany między projektem uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2023-2032 a uchwałą.**

**W załączniku nr 1** Wieloletniej prognozy finansowej zabezpieczono środki na realizację zadania dystrybucji węgla wśród mieszkańców Gminy Pniewy w 2023 roku.. Na ten cel zaplanowano po stronie dochodowej budżetu na 2023 r. kwotę 1 000 000 zł oraz wydatki w kwocie 1 000 000 zł.

#### **W załączniku nr 2** Przedsięwzięcia - bieżące

1)wprowadzono nowe zadania:

-Kupno węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne w gospodarstwach domowych – okres realizacji zadania 2022-2023 o łącznych nakładach 2 000 000 zł, z tego w roku 2023 – 1 000 000 zł,

-Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu zabudowy mieszkaniowej w Lubocześnicy - okres realizacji 2022-2023 o łącznych nakładach 7 011 zł w 2023 roku,

-Bankowa obsługa budżetu Gminy Pniewy – okres realizacji 2023-2024 o łącznych nakładach 130 000 zł, z tego w roku 2023 – 60 000 zł, w 2024 – 70 000 zł;

2)dokonano zmian w przedsięwzięciu „Umowa najmu gruntu w Lubosinie na cele rekreacyjno- wypoczynkowe” – zwiększono łączne nakłady i limity wydatków na lata 2023-2026 – 23,50 zł dla każdego roku.