

ZARZĄDZENIE NR 536/23
BURMISTRZA GMINY PNIEWY

z dnia 14 listopada 2023 r.

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Pniewy na lata 2024 – 2032**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn.zm.), oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz.1270 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2024 – 2032, w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej Pniewy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Gminy
Pniewy

Jarosław Przewoźny

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 536/23
Burmistrza Gminy Pniewy
z dnia 14 listopada 2023 r.

do zarządzenia nr 401/22 Burmistrza Gminy Pniewy z dnia 14 listopada 2022 r.

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY MIEJSKIEJ PNIEWY z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2024-2032

Na podstawie art. 226-228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pniewy na lata 2024-2032, 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr L/388/22 Rady Miejskiej Pniewy z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2023-2032 z późn.zm.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 do projektu uchwały
z dnia.....

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2024 | 98 327 987,92 | 82 846 738,00 | 16 505 596,00 | 2 519 068,00 | 25 736 367,00 | 7 214 514,00 | 30 871 193,00 | 16 997 291,00 | 15 481 249,92 | 340 000,00 | 15 131 249,92 | |
| 2025 | 88 493 454,00 | 86 243 454,00 | 17 182 325,00 | 2 622 350,00 | 26 791 558,00 | 7 892 145,00 | 31 755 076,00 | 17 312 344,00 | 2 250 000,00 | 0,00 | 2 250 000,00 | |
| 2026 | 88 917 000,00 | 88 917 000,00 | 17 714 977,00 | 2 703 643,00 | 27 622 096,00 | 8 136 801,00 | 32 739 483,00 | 17 849 027,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 91 139 924,00 | 91 139 924,00 | 18 157 851,00 | 2 771 234,00 | 28 312 648,00 | 8 340 221,00 | 33 557 970,00 | 18 295 253,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 93 418 422,00 | 93 418 422,00 | 18 611 797,00 | 2 840 515,00 | 29 020 464,00 | 8 548 727,00 | 34 396 919,00 | 18 752 634,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 95 847 301,00 | 95 847 301,00 | 19 095 704,00 | 2 914 368,00 | 29 774 996,00 | 8 770 994,00 | 35 291 239,00 | 19 240 202,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 98 243 484,00 | 98 243 484,00 | 19 573 097,00 | 2 987 227,00 | 30 519 371,00 | 8 990 269,00 | 36 173 520,00 | 19 721 207,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 100 601 326,00 | 100 601 326,00 | 20 042 851,00 | 3 058 920,00 | 31 251 836,00 | 9 206 035,00 | 37 041 684,00 | 20 194 516,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 102 915 157,00 | 102 915 157,00 | 20 503 837,00 | 3 129 275,00 | 31 970 628,00 | 9 417 774,00 | 37 893 643,00 | 20 658 990,00 | 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 |
| 2024 | 102 488 763,54 | 83 017 106,23 | 44 578 445,96 | 510 000,00 | 0,00 | 1 360 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 471 657,31 | 19 471 657,31 | 2 533 326,00 |
| 2025 | 86 322 054,00 | 84 002 677,00 | 45 202 544,00 | 210 000,00 | 0,00 | 1 543 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 319 377,00 | 2 319 377,00 | 0,00 |
| 2026 | 85 045 600,00 | 84 973 744,00 | 45 835 380,00 | 213 000,00 | 0,00 | 1 304 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71 856,00 | 71 856,00 | 0,00 |
| 2027 | 87 568 524,00 | 85 710 953,00 | 46 408 322,00 | 204 000,00 | 0,00 | 1 007 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 857 571,00 | 1 857 571,00 | 0,00 |
| 2028 | 90 347 022,00 | 87 611 462,00 | 47 626 540,00 | 202 000,00 | 0,00 | 739 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 735 560,00 | 2 735 560,00 | 0,00 |
| 2029 | 92 775 901,00 | 89 596 943,00 | 48 852 923,00 | 204 000,00 | 0,00 | 520 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 178 958,00 | 3 178 958,00 | 0,00 |
| 2030 | 95 993 584,00 | 91 625 193,00 | 50 098 673,00 | 207 000,00 | 0,00 | 299 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 368 391,00 | 4 368 391,00 | 0,00 |
| 2031 | 97 701 326,00 | 93 732 648,00 | 51 338 615,00 | 209 000,00 | 0,00 | 139 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 968 678,00 | 3 968 678,00 | 0,00 |
| 2032 | 102 915 157,00 | 95 904 595,00 | 52 596 411,00 | 211 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 010 562,00 | 7 010 562,00 | 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 |
| 2024 | -4 160 775,62 | 0,00 | 6 707 403,47 | 4 600 000,00 | 2 228 600,00 | 0,00 | 0,00 | 1 932 175,62 | 1 932 175,62 |
| 2025 | 2 171 400,00 | 2 171 400,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 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 | 3 071 400,00 | 3 071 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 3 071 400,00 | 3 071 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 2 249 900,00 | 2 249 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 2 900 000,00 | 2 900 000,00 | 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 |

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 zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 2024 | 175 227,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 546 627,85 | 2 371 400,00 | 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 | 3 071 400,00 | 3 071 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 071 400,00 | 3 071 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 249 900,00 | 2 249 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 900 000,00 | 2 900 000,00 | 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 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | |
|------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--------|---|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | | |
| | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175 227,85 | 20 906 900,00 | 0,00 | -170 368,23 | 1 937 035,24 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 735 500,00 | 0,00 | 2 240 777,00 | 2 240 777,00 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 14 864 100,00 | 0,00 | 3 943 256,00 | 3 943 256,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 292 700,00 | 0,00 | 5 428 971,00 | 5 428 971,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 221 300,00 | 0,00 | 5 806 960,00 | 5 806 960,00 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 149 900,00 | 0,00 | 6 250 358,00 | 6 250 358,00 | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 900 000,00 | 0,00 | 6 618 291,00 | 6 618 291,00 | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 868 678,00 | 6 868 678,00 | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 010 562,00 | 7 010 562,00 | |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|-------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2024 | 4,93% | 2,23% | 2,68% | 13,12% | 13,40% | TAK | TAK |
| 2025 | 6,78% | 3,95% | x | 11,26% | 11,54% | TAK | TAK |
| 2026 | 6,67% | 6,07% | x | 8,82% | 9,20% | TAK | TAK |
| 2027 | 5,78% | 7,77% | x | 7,53% | 7,92% | TAK | TAK |
| 2028 | 4,73% | 7,71% | x | 5,90% | 6,29% | TAK | TAK |
| 2029 | 4,36% | 7,78% | x | 4,63% | 5,02% | TAK | TAK |
| 2030 | 3,09% | 7,75% | x | 4,01% | 4,40% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,55% | 7,67% | x | 6,18% | 6,18% | TAK | TAK |
| 2032 | 0,23% | 7,50% | x | 6,96% | 6,96% | 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 |
| 2024 | 731 060,00 | 731 060,00 | 572 815,55 | 302 383,50 | 302 383,50 | 280 161,28 | 1 231 060,00 | 1 231 060,00 | 635 050,06 |
| 2025 | 688 075,00 | 688 075,00 | 535 169,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 768 075,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 343 400,00 | 343 400,00 | 267 088,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 403 400,00 | 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 ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2024 | 397 383,50 | 397 383,50 | 280 161,28 | 26 464 168,61 | 7 383 459,11 | 19 080 709,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 014 932,69 | 1 756 979,69 | 2 257 953,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 862,69 | 478 566,69 | 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 | 64 416,00 | 64 416,00 | 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 | |
| 2024 | 2 371 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 3 771 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 3 871 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 3 571 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 2 071 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 2 071 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 949 900,00 | 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 | |

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu uchwały
z dnia

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 42 813 633,75 | 26 464 168,61 | 4 014 932,69 | 500 862,69 | 1 231 826,86 | 1 225 824,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 16 509 715,64 | 7 383 459,11 | 1 756 979,69 | 478 566,69 | 74 961,86 | 70 272,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 26 303 918,11 | 19 080 709,50 | 2 257 953,00 | 22 296,00 | 1 156 865,00 | 1 155 552,00 |
| 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: | | | | 2 816 343,50 | 1 208 443,50 | 768 075,00 | 403 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 358 960,00 | 811 060,00 | 768 075,00 | 403 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Rozwój Wielkopolskiej Sieci Centrów Usług Społecznych na lata 2023-2026 - zwiększenie dostępu do szerokiej i kompleksowej oferty usług społecznych dla mieszkańców | OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ | 2023 | 2026 | 2 340 000,00 | 792 100,00 | 768 075,00 | 403 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.2 | Rozwój i poprawa jakości i dostępności e-usług publicznych Urzędu Miejskiego w Pniewach - wdrożenie obiegu dokumentów (EZD) i obsługi gminnego portalu podatkowego | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2024 | 18 960,00 | 18 960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 457 383,50 | 397 383,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Rozwój Wielkopolskiej Sieci Centrów Usług Społecznych na lata 2023-2026 - zwiększenie dostępu do szerokiej i kompleksowej oferty usług społecznych dla mieszkańców | OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ | 2023 | 2026 | 160 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.2 | Rozwój i poprawa jakości i dostępności e-usług publicznych Urzędu Miejskiego w Pniewach - wdrożenie obiegu dokumentów (EZD) i obsługi gminnego portalu podatkowego | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2024 | 297 383,50 | 297 383,50 | 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 | | | | 39 997 290,25 | 25 255 725,11 | 3 246 857,69 | 97 462,69 | 1 231 826,86 | 1 225 824,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 14 150 755,64 | 6 572 399,11 | 988 904,69 | 75 166,69 | 74 961,86 | 70 272,00 |
| 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 | 3 184,48 | 0,00 | 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 | 0,00 | 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 | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 1.3.1.5 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.6 | 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 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1 | 70 272,00 | 70 272,00 | 70 272,00 | 64 416,00 | 24 244 979,50 |
| 1.a | 70 272,00 | 70 272,00 | 70 272,00 | 64 416,00 | 2 947 596,00 |
| 1.b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 297 383,50 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 379 918,50 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 982 535,00 |
| 1.1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 963 575,00 |
| 1.1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 960,00 |
| 1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 397 383,50 |
| 1.1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 297 383,50 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 70 272,00 | 70 272,00 | 70 272,00 | 64 416,00 | 21 865 061,00 |
| 1.3.1 | 70 272,00 | 70 272,00 | 70 272,00 | 64 416,00 | 965 061,00 |
| 1.3.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.6 | 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 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 |
|----------|---|--|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.7 | Utrzymanie systemu rowerów miejskich w Pniewach - Poprawa jakości powietrza | URZĄD MIEJSKI | 2021 | 2024 | 507 500,00 | 148 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.8 | Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu "Czyste powietrze" - promocja rozwiązań zmniejszających zużycie energii | URZĄD MIEJSKI | 2021 | 2024 | 99 807,44 | 25 982,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.9 | 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 | 2024 | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.10 | 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 | 2024 | 6 500,00 | 1 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.11 | Najem pomieszczeń w miejscowości Psarskie - garażowanie samochodu strażackiego | URZĄD MIEJSKI | 2022 | 2024 | 29 520,00 | 4 551,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.12 | 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 | 4 920,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.13 | 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 | 2 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.14 | Pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych, audyt KRI na lata 2022-2024 (SP Chelmno) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych | SZKOŁA PODSTAWOWA W CHELMNIE | 2022 | 2024 | 11 808,00 | 2 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.15 | Pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych, audyt KRI na lata 2022-2024 (SP Nojewo) - zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych | SZKOŁA PODSTAWOWA W NOJEWIE | 2022 | 2024 | 11 808,00 | 2 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.16 | 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 | 2 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.17 | 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 | 2 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.18 | 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 | 2 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.19 | 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 | 2 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.20 | 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 | 2 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.21 | 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 | 2 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.1.7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 982,00 |
| 1.3.1.9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| 1.3.1.10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.21 | 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 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.22 | Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu eksploatacji kruszywa naturalnego w miejscowości Psarskie - ustanowienie planistycznego prawa miejscowego dla nowych terenów | URZĄD MIEJSKI | 2021 | 2024 | 14 797,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.23 | 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 | 2024 | 4 797,00 | 2 398,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.24 | 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 |
| 1.3.1.25 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.26 | Bankowa obsługa budżetu Gminy Pniewy - zapewnienie obsługi bankowej | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2025 | 130 000,00 | 67 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.27 | PESEL-NET BSM - zapewnienie Strażnikom Miejskim Gminy Pniewy korzystania z danych z Systemów Rejestrów Państwowych | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2025 | 7 380,00 | 2 952,00 | 738,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.28 | Dowozy i odwozy uczniów niepełnosprawnych z miejsc zamieszkania do Zespołu Szkół Specjalnych im. Jana Brzechwy w Szamotułach w roku szkolnym 2023/2024 - organizacja dowozu i odwozu uczniów niepełnosprawnych | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2024 | 345 777,12 | 198 637,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.29 | Świadczenie usług opiekuńczych w Rodzinnym Domu Pomocy w Pniewach przy ul. Wolności 2, utworzonego w ramach programu Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej "Rozwój Rodzinnych Domów Pomocy" - zapewnienie opieki dla osób ze szczególnymi potrzebami | OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ | 2023 | 2025 | 1 612 000,00 | 624 000,00 | 624 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.30 | Zimowe utrzymanie dróg gminnych na terenie miasta i gminy Pniewy w sezonie 2023/2024 - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy Pniewy | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2024 | 260 000,00 | 225 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.31 | Kompleksowe przygotowanie Strategii Rozwoju Gminy Pniewy - zapewnienie możliwości ubiegania się o zewnętrzne środki finansowe | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2024 | 45 510,00 | 22 755,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.32 | Wykonanie projektu planu ogólnego Gminy Pniewy - wypełnienie obowiązków wynikających z ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym | URZĄD MIEJSKI | 2024 | 2025 | 120 000,00 | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.33 | Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu położonego w rejonie ulicy Piastowskiej w Pniewach - ustalenie przeznaczenia terenu | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2024 | 6 500,00 | 3 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.34 | Kompleksowe przygotowanie wniosku o dofinansowanie projektu pn. "Utworzenie ośrodka egzaminacyjnego dla technikum mechatronicznego" - zapewnienie możliwości ubiegania się o zewnętrzne środki finansowe | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2024 | 95 079,00 | 95 079,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.35 | Ubezpieczenie mienia na lata 2024-2025 - ochrona mienia | URZĄD MIEJSKI | 2024 | 2025 | 416 000,00 | 190 000,00 | 226 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 25 846 534,61 | 18 683 326,00 | 2 257 953,00 | 22 296,00 | 1 156 865,00 | 1 155 552,00 |
| 1.3.2.1 | Modernizacja pomieszczeń w budynku Liceum Ogólnokształcącego w Pniewach - poprawa funkcjonowania Szkoły | URZĄD MIEJSKI | 2020 | 2024 | 283 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.1.22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.1.23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.24 | 70 272,00 | 70 272,00 | 70 272,00 | 64 416,00 | 0,00 |
| 1.3.1.25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 000,00 |
| 1.3.1.27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 225 000,00 |
| 1.3.1.31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 |
| 1.3.1.33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95 079,00 |
| 1.3.1.35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 416 000,00 |
| 1.3.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 900 000,00 |
| 1.3.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.2 | Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń Biblioteki Publicznej MiG Centrum Kultury Pniewy na przedszkole - zapewnienie potrzeb mieszkańców | URZĄD MIEJSKI | 2021 | 2024 | 2 994 566,95 | 2 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa skateparku przy ul. Ks. Kan. M.Maciejewskiego w Pniewach - zaspokojenie potrzeb mieszkańców | URZĄD MIEJSKI | 2021 | 2024 | 93 640,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Rewitalizacja parku miejskiego przy ulicy Św.Ducha w Pniewach z uwzględnieniem wybiegu dla psów - zaspokojenie potrzeb mieszkańców | URZĄD MIEJSKI | 2021 | 2024 | 59 200,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.5 | "Rewitalizacja linii kolejowej nr 368 Międzychód - Szamotuły" w ramach Programu Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej+ do 2029 roku - 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 | 33 326,00 | 7 953,00 | 22 296,00 | 1 156 865,00 | 1 155 552,00 |
| 1.3.2.6 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Konin - zaspokojenie potrzeb mieszkańców | URZĄD MIEJSKI | 2022 | 2024 | 195 987,66 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | Modernizacja układu drogowego w Lubocześnicy poprzez remont dróg gminnych nr 266515P i 266523P - poprawa infrastruktury drogowej | URZĄD MIEJSKI | 2022 | 2024 | 9 169 862,00 | 9 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.8 | Przebudowa budynku przy ul. Poznańskiej 24 w Pniewach - zmiana sposobu użytkowania | URZĄD MIEJSKI | 2022 | 2024 | 14 559,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.9 | Budowa remizy OSP Psarskie - poprawa ochrony przeciwpożarowej | URZĄD MIEJSKI | 2022 | 2024 | 51 820,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.10 | Program Priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie" - poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Pniewy | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2025 | 5 100 000,00 | 1 500 000,00 | 2 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.11 | Renowacja elewacji kościoła p.w. Jana Chrzciciela w Pniewach - zabezpieczenie budynku przed degradacją | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2024 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.12 | Zakup materiałów budowlanych w celu wymiany pokrycia dachowego - dachówka karpówka typu staromiejskiego na kościele p.w. św. Wawrzyńca w Pniewach - zabezpieczenie budynku przed degradacją | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2024 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.13 | Przebudowa drogi gminnej od skrzyżowania z drogą krajową nr 92 do skrzyżowania z drogą powiatową nr 1881P w m. Jakubowo - poprawa infrastruktury drogowej | URZĄD MIEJSKI | 2022 | 2024 | 4 062 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.14 | Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Centrum Kultury Pniewy - zmniejszenie zapotrzebowania na energię elektryczną | URZĄD MIEJSKI | 2023 | 2024 | 230 000,00 | 185 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.15 | Renowacja budynku starej poczty i hotelu w Pniewach etap I - dokumentacja projektowa - zmiana sposobu użytkowania | URZĄD MIEJSKI | 2021 | 2024 | 186 585,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 800 000,00 |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.4 | 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 |
| 1.3.2.6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 100 000,00 |
| 1.3.2.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 1.3.2.9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 750 000,00 |
| 1.3.2.11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 1.3.2.12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 1.3.2.13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000 000,00 |
| 1.3.2.14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 185 000,00 |
| 1.3.2.15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2024-2032

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 projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pniewy za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pniewy na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. 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 2024-2032.

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 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1.dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2.dla lat 2025-2032 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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 | 2025-2028 | 0,00% | 100,00% |
| | 2029-2032 | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2025-2028 | 0,00% | 100,00% |
| | 2029-2032 | 100,00% | 0,00% |
| subwencja ogólna | 2025-2028 | 0,00% | 100,00% |
| | 2029-2032 | 100,00% | 0,00% |
| dotacje bieżące | 2025-2028 | 0,00% | 100,00% |
| | 2029-2032 | 100,00% | 0,00% |
| pozostałe, w tym: | 2025-2028 | 0,00% | 100,00% |
| | 2029-2032 | 100,00% | 0,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2025-2028 | 0,00% | 100,00% |
| | 2029-2032 | 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Pniewy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 16 630 494,00 zł, co stanowi 107,62% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek

podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 340 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| Zamorze | 50/10 o. Zamorze | 0,13 | 113 872,00 zł | 117 000,00 zł |
| Zamorze | 50/8 o. Zamorze | 0,19 | 169 048,00 zł | 173 000,00 zł |
| Pniewy | Lokal mieszkalny | | 63 333,00 zł | 19 000,00 zł* |
| Pniewy | Lokal mieszkalny | | 103 330,00 zł | 31 000,00 zł* |
| Suma | | | | 340 000,00 zł |

Źródło: Opracowanie własne.

*planowany dochód ze sprzedaży lokali mieszkalnych jest mniejszy z uwagi na obowiązujące bonifikaty udzielane przy sprzedaży

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 131 249,92 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych poniżej.

Tabela 4. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku

| L.p. | Nazwa zadania | Fundusz / Program | Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024 |
|-------------|---|---|--|
| 1 | Program Priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie" | Program Priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie" NFOŚiGW <i>Umowa o dofinansowanie nr 2014/U/400/1329/2022 z 14.03.2023</i> | 1 500 000,00 zł |
| 2 | Rozwój Wielkopolskiej Sieci Centrów Usług Społecznych na lata 2023-2026 | Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 (Działanie FEWP.06.13) <i>Uchwała Zarządu Województwa Wielkopolskiego nr 7237/2023 z 28.09.2023 r. w sprawie dofinansowania projektu</i> | 100 000,00 zł |
| 3 | Rozwój i poprawa jakości i dostępności e-usług publicznych Urzędu Miejskiego w Pniewach | Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 (Działanie FEWP.01.03) <i>Uchwała Zarządu Województwa Wielkopolskiego nr 7414/2023 z 02.11.2023 r. w sprawie wyboru projektu do dofinansowania</i> | 202 383,50 zł |
| 4 | Przebudowa drogi gminnej od skrzyżowania z drogą krajową nr 92 do skrzyżowania z drogą powiatową nr 1881P w m. Jakubowo | Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg <i>Zatwierdzona lista zadań dofinansowanych w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg</i> | 1 898 866,42 zł |
| 5 | Modernizacja układu drogowego w Lubocześnicy poprzez remont dróg gminnych nr 266515P i 266523P | Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych <i>Wstępna promesa nr Edycja8/2023/651/PolskiLad</i> | 8 000 000,00 zł |
| 6 | Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń Biblioteki Publicznej MiG Centrum Kultury Pniewy na przedszkole | Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych <i>Wstępna promesa nr Edycja6PGR/2023/2927/PolskiLad</i> | 2 450 000,00 zł |
| 7 | Renowacja elewacji kościoła p.w. Jana Chrzciciela w Pniewach | Rządowy Program Odbudowy Zabytków <i>Wstępna promesa nr RPOZ/2022/5994/PolskiLad</i> | 490 000,00 zł |
| 8 | Zakup materiałów budowlanych w celu wymiany pokrycia dachowego - dachówka karpiówka typu staromiejskiego na kościele p.w. | Rządowy Program Odbudowy Zabytków <i>Wstępna promesa nr</i> | 490 000,00 zł |

| | | | |
|--------------------------|--------------------------|-------------|-------------------------|
| Św. Wawrzyńca w Pniewach | RPOZ/2022/6009/PolskiLad | | |
| | | Suma | 15 131 249,92 zł |

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje majątkowe na program priorytetowy „Ciepłe Mieszkanie” zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 2 250 000,00 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 | 2025-2027 | 0,00% | 0,00% | 50,00% |
| | 2028-2032 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2026-2027 | 0,00% | 50,00% | 0,00% |
| | 2028-2032 | 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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Pniewy wydatki na wynagrodzenia pochodne od

wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 44 578 445,96 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 965 566,01 zł. W latach 2025-2032 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 poręczenia na rzecz PTBS Sp. z o.o. Pniewy i obowiązuje ono do 2037 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

| Rok | Wysokość udzielonego poręczenia [zł] | Rok | Wysokość udzielonego poręczenia [zł] |
|------------|---|------------|---|
| 2024 | 510 000,00 zł | 2031 | 209 000,00 zł |
| 2025 | 210 000,00 zł | 2032 | 211 000,00 zł |
| 2026 | 213 000,00 zł | 2033 | 210 300,00 zł |
| 2027 | 204 000,00 zł | 2034 | 208 200,00 zł |
| 2028 | 202 000,00 zł | 2035 | 115 200,00 zł |
| 2029 | 204 000,00 zł | 2036 | 4 200,00 zł |
| 2030 | 207 000,00 zł | 2037 | 3 100,00 zł |

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 2025 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących, jednakże 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. W związku z tym dynamika wzrostu wydatków w latach 2026-2027 również jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

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 2024-2032.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 4 160 775,62 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 228 600,00 zł;
- 2.wolnych środków – 1 932 175,62 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

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2024 | 98 327 987,92 | 102 488 763,54 | -4 160 775,62 |
| 2025 | 88 493 454,00 | 86 322 054,00 | 2 171 400,00 |
| 2026 | 88 917 000,00 | 85 045 600,00 | 3 871 400,00 |
| 2027 | 91 139 924,00 | 87 568 524,00 | 3 571 400,00 |
| 2028 | 93 418 422,00 | 90 347 022,00 | 3 071 400,00 |
| 2029 | 95 847 301,00 | 92 775 901,00 | 3 071 400,00 |
| 2030 | 98 243 484,00 | 95 993 584,00 | 2 249 900,00 |
| 2031 | 100 601 326,00 | 97 701 326,00 | 2 900 000,00 |
| 2032 | 102 915 157,00 | 102 915 157,00 | 0,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 707 403,47 zł. Przychody Gminy Pniewy w 2024 r. obejmują:

- 1.emisję papierów wartościowych – 4 600 000,00 zł (z wykupem w latach 2028 i 2029 po 1 000 000,00 zł , w latach 2030 i 2031 po 1 300 000,00 zł);

2. wolne środki – 1 932 175,62 zł;

3. spłaty udzielonych pożyczek – 175 227,85 zł;

W 2025 r. zaplanowano emisję papierów wartościowych o wartości 1 600 000,00 zł z wykupem w 2031 r.

5. Rozchody

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

1. spłaty rat kapitałowych pożyczki oraz wykup papierów wartościowych;

2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pniewy

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 2 371 400,00 | 0,00 | 2 371 400,00 |
| 2025 | 3 771 400,00 | 0,00 | 3 771 400,00 |
| 2026 | 3 871 400,00 | 0,00 | 3 871 400,00 |
| 2027 | 3 571 400,00 | 0,00 | 3 571 400,00 |
| 2028 | 2 071 400,00 | 1 000 000,00 | 3 071 400,00 |
| 2029 | 2 071 400,00 | 1 000 000,00 | 3 071 400,00 |
| 2030 | 949 900,00 | 1 300 000,00 | 2 249 900,00 |
| 2031 | 0,00 | 2 900 000,00 | 2 900 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 18 678 300,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 20 906 900,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 27,59%.

Tabela 9. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2030

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2024 | 20 906 900,00 | 75 790 654,85 | 27,59% |
| 2025 | 18 735 500,00 | 78 351 309,00 | 23,91% |
| 2026 | 14 864 100,00 | 80 780 199,00 | 18,40% |
| 2027 | 11 292 700,00 | 82 799 703,00 | 13,64% |
| 2028 | 8 221 300,00 | 84 869 695,00 | 9,69% |
| 2029 | 5 149 900,00 | 87 076 307,00 | 5,91% |
| 2030 | 2 900 000,00 | 89 253 215,00 | 3,25% |

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -170 368,23 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] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2024 | 82 846 738,00 | 83 017 106,23 | -170 368,23 | 1 937 035,24 |
| 2025 | 86 243 454,00 | 84 002 677,00 | 2 240 777,00 | 2 240 777,00 |
| 2026 | 88 917 000,00 | 84 973 744,00 | 3 943 256,00 | 3 943 256,00 |
| 2027 | 91 139 924,00 | 85 710 953,00 | 5 428 971,00 | 5 428 971,00 |
| 2028 | 93 418 422,00 | 87 611 462,00 | 5 806 960,00 | 5 806 960,00 |
| 2029 | 95 847 301,00 | 89 596 943,00 | 6 250 358,00 | 6 250 358,00 |
| 2030 | 98 243 484,00 | 91 625 193,00 | 6 618 291,00 | 6 618 291,00 |
| 2031 | 100 601 326,00 | 93 732 648,00 | 6 868 678,00 | 6 868 678,00 |
| 2032 | 102 915 157,00 | 95 904 595,00 | 7 010 562,00 | 7 010 562,00 |

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.) | Maksymalna obsługa zadłużenia | Zachowanie relacji z art. 243 (w | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu |
|-----|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--|
|-----|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--|

| | po wyłączeniach) | (wg planu po III kwartale) | oparciu o plan po 3 kwartale) | przewidywanego wykonania) | o przewidywane wykonanie) |
|------|---------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 2024 | 4,93% | 13,12% | TAK | 13,40% | TAK |
| 2025 | 6,78% | 11,26% | TAK | 11,54% | TAK |
| 2026 | 6,67% | 8,82% | TAK | 9,20% | TAK |
| 2027 | 5,78% | 7,53% | TAK | 7,92% | TAK |
| 2028 | 4,73% | 5,90% | TAK | 6,29% | TAK |
| 2029 | 4,36% | 4,63% | TAK | 5,02% | TAK |
| 2030 | 3,09% | 4,01% | TAK | 4,40% | TAK |
| 2031 | 3,55% | 6,18% | TAK | 6,18% | TAK |
| 2032 | 0,23% | 6,96% | TAK | 6,96% | 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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.