

AUTOPOPRAWKA

Zmiany między projektem uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pniewy na lata 2026 – 2036 a uchwałą

W załączniku nr 1

1. Plan dochodów i wydatków 2026 r.

- a) Wprowadzono do planu dochodów majątkowych środki z tytułu dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 1 447 500,00 zł jako dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń Biblioteki Publicznej MiG Centrum Kultury Pniewy na przedszkole”,
- b) Wprowadzono do planu dochodów dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021-2027 kwotę 377 591,93 zł, z tego:
 - w części bieżącej 351 880,35 zł,
 - w części majątkowej 25 711,58 zł.Projekt pn. „Trochę o edukacji, trochę o smakach integracji” – szkolenia zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół w Pniewach w ramach rozwoju lokalnego,
- c) Dokonano zmniejszenia planu dochodów o kwotę 60 000,00 zł - środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację Przedsięwzięcia pn. „Ciepłe Mieszkanie”. Jednocześnie wycofano zaplanowane wydatki na realizację tego zadania. Konieczność dokonania korekty w tym zakresie jest niezbędna ponieważ WFOŚiGW w Poznaniu dokonał pełnych rozliczeń strony dochodowej i wydatkowej tego zadania w 2025 roku.

2. Plan wydatków 2026 r.

- a) Zaplanowano wydatki majątkowe na realizację inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Konin” w wysokości 2 695 000,00 zł, źródłem finansowania zadania będzie pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 1 817 000,00 zł oraz przychody z tytułu wolnych środków na rachunku bieżącym budżetu w wysokości 878 000,00 zł,
- b) Zaplanowano wkład własny na realizację przedsięwzięcia pn.: „Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń Biblioteki Publicznej MiG Centrum Kultury Pniewy na przedszkole” w wysokości 595 800,00 zł, źródłem finansowania tego wydatku będą przychody z tytułu wolnych środków na rachunku bieżącym budżetu,
- c) Zwiększono plan wydatków majątkowych na realizację zadania pn. „Budowa ulic Sasankowej, Różanej, Lawendowej w Pniewach” o kwotę 180 000,00 zł, źródłem finansowania tego wydatku będą wolne środki na rachunku bieżącym budżetu.

3. Wynik budżetu 2026 r.

W wyniku wprowadzonych zmian w planowanych dochodach i wydatkach na 2026 r. zwiększył się deficyt budżetu o 3 470 800,00 zł do wartości 6 488 800,00 zł.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	101 477 902,65	+1 765 091,93	103 242 994,58
Dochody bieżące	100 631 183,50	+351 880,35	100 983 063,85
Dotacje bieżące	6 645 727,50	+351 880,35	6 997 607,85
Dochody majątkowe	846 719,15	+1 413 211,58	2 259 930,73
Dotacje majątkowe	297 719,15	+1 413 211,58	1 710 930,73
Wydatki ogółem	104 495 902,65	+5 235 891,93	109 731 794,58
Wydatki bieżące	97 685 086,44	+351 880,35	98 036 966,79
Wydatki majątkowe	6 810 816,21	+4 884 011,58	11 694 827,79
Wynik budżetu	-3 018 000,00	-3 470 800,00	-6 488 800,00

Źródło: opracowanie własne.

Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2026 roku (projekt budżetu)

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026
1.	Nasze wiejskie centrum kultury – zapewnienie dostępności w świetlicy wiejskiej w Dębinie	Wspieranie rozwoju programowanego w Lokalnych Strategiach Rozwoju (RLKS)	237 719,15 zł
2.	Program Priorytetowy „Ciepłe Mieszkanie”	Program Priorytetowy „Ciepłe Mieszkanie” NFOŚiGW	60 000,00 zł
Suma			297 719,15 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2026 roku (po zmianie)

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026
1.	Nasze wiejskie centrum kultury – zapewnienie dostępności w świetlicy wiejskiej w Dębinie	Wspieranie rozwoju programowanego w Lokalnych Strategiach Rozwoju (RLKS)	237 719,15 zł
2.	Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń Biblioteki Publicznej MiG Centrum Kultury Pniewy na przedszkole”	Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	1 447 500,00 zł
3.	Trochę o edukacji, trochę o smakach integracji	Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	25 711,58 zł
Suma			1 710 930,73 zł

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody budżetu 2026 r.

W 2026 r. zwiększono przychody budżetu o 3 470 800,00 zł :

- 1 817 000,00 zł – pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu na finansowanie zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Konin”,
- 1 653 800,00 – wolne środki na rachunku bieżącym budżetu

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 000 000,00	+3 470 800,00	10 470 800,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	7 000 000,00	+1 817 000,00	8 817 000,00
Wolne środki	0,00	+1 653 800,00	1 653 800,00

Źródło: opracowanie własne.

5. Plan dochodów i wydatków 2027 r.

Wprowadzono kwotę 65 839,93 zł do planu dochodów bieżących - dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021-2027 i do planu wydatków bieżących na realizację projektu pn. „Trochę o edukacji, trochę o smakach integracji” – szkolenia zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół w Pniewach w ramach rozwoju lokalnego,

6. Kwota długu.

Kwota długu na koniec poszczególnych lat (2026-2036) pozostaje bez zmian.

W wyniku przesunięcia uruchomienia środków pożyczki z WFOŚiGW z 2025 do 2026 r. obniżyła się kwota długu na koniec 2025 r. o 1 817 000,00 do wartości 16 735 500,00 zł.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wprowadzone zmiany w planie dochodów i wydatków do projektu WPF nie miały znaczącego wpływu na kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Pniewy. Zmiany we wskaźnikach przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany kształtowania 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	0,00%	0,00%		-0,05%	
2027	0,00%	0,00%		-0,05%	
2028	0,00%	0,00%		-0,05%	
2029	0,00%	0,00%		-0,05%	
2030	0,00%	0,00%		-0,05%	
2031	0,00%	0,00%		-0,05%	
2032	0,00%	0,00%		-0,04%	
2033	0,00%	0,00%		0,00%	
2034	0,00%	0,00%		0,00%	
2035	0,00%	0,00%		0,00%	
2036	0,00%	0,00%		0,00%	

Źródło: Opracowanie własne.

Po uwzględnieniu wszystkich zmian kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Pniewy zostało przedstawione w tabeli poniżej.

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,47%	11,54%	TAK	11,34%	TAK
2027	5,14%	9,97%	TAK	9,77%	TAK
2028	3,29%	7,74%	TAK	7,54%	TAK
2029	3,11%	5,85%	TAK	5,65%	TAK
2030	2,92%	4,47%	TAK	4,27%	TAK
2031	2,61%	4,41%	TAK	4,21%	TAK
2032	2,54%	3,79%	TAK	3,60%	TAK
2033	2,60%	3,86%	TAK	3,86%	TAK
2034	2,53%	3,69%	TAK	3,69%	TAK
2035	2,40%	3,52%	TAK	3,52%	TAK
2036	2,15%	3,39%	TAK	3,39%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

W załączniku nr 2

- dodano nowe zadania:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

Trochę o edukacji, trochę o smakach integracji z realizacją w latach 2026-2027

a) wydatki bieżące

- planowane nakłady ogółem – 441 720,28 zł, w tym kwota dofinansowania - 417 720,28 zł, wkład własny niepieniężny (wynajem sal) - 24 000,00 zł
- limit wydatków na 2026 r. – 373 120,35 zł, w tym kwota dofinansowania - 351 880,35 zł, wkład własny niepieniężny (wynajem sal) – 21 240,00 zł
- limit wydatków na 2027 r. – 68 599,93 zł, w tym kwota dofinansowania – 65 839,93 zł, wkład własny niepieniężny (wynajem sal) – 2 760,00 zł

b) wydatki majątkowe

- planowane nakłady ogółem i limit wydatków na 2026 r. -25 711,58 zł

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (w ramach wydatków majątkowych) wprowadzono 2 zadania, których termin realizacji przedłużył się z 2025 do 2026 r.:

Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń Biblioteki Publicznej MiG Centrum Kultury Pniewy na przedszkole – planowane nakłady ogółem 3 744 947,95 zł, z czego limit wydatków na 2026 r. – 2 043 300,00 zł

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Konin – planowane nakłady ogółem 2 906 062,66 zł, z czego limit wydatków na 2026 r. – 2 695 000,00 zł

- wprowadzono zmiany w istniejących przedsięwzięciach bieżących:

1. **Umowa najmu gruntu w Lubosinie na cele rekreacyjno - wypoczynkowe** – zwiększono łączne nakłady ogółem i limit wydatków na 2026 r. o kwotę 10,07 zł (zmiana stawki podatku od nieruchomości)
2. **Umowa najmu gruntu w Przystankach na cele rekreacyjno - wypoczynkowe** – zmniejszono łączne nakłady ogółem o 45,08 zł i limity wydatków: w latach 2026 – 2029 o 9,84 zł i w 2030 r. o 5,72 zł (zmiana stawki podatku rolnego)
3. **Dzierżawa części infrastruktury oświetleniowej służącej modernizacji** – zmniejszono łączne nakłady ogółem o 21 955,20 zł i limity wydatków: w latach 2026 – 2029 o 4 391,04 zł i w 2030 r. o 1 463,68 zł (zmniejszenie do wartości podpisanej umowy)

- wprowadzono zmiany w istniejących przedsięwzięciach majątkowych:

1. **Program Priorytetowy „Ciepłe Mieszkanie”** – zmniejszono limit wydatków na 2026 r. o 60 000,00 zł (przesunięcie limitu wydatków z 2026 do 2025 r. z powodu zakończenia i rozliczenia zadania w 2025 r.)
2. **Budowa ulic Sasankowej, Różanej, Lawendowej w Pniewach** – zwiększono łączne nakłady ogółem i limit wydatków na 2026 r. o 180 000,00 zł
3. **Przebudowa drogi przy świetlicy wiejskiej w Podpniewkach** – zmniejszono łączne nakłady ogółem o 10 600,70 zł (zmniejszenie limitu wydatków w 2025 r.)
4. **Budowa garażu dla pojazdu OSP w Psarskiem** – zmniejszono łączne nakłady ogółem o 4 674,50 zł (zmniejszenie limitu wydatków w 2025 r.)
5. **Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przy ul. Ks. M. Maciejewskiego w Pniewach** – zmniejszono łączne nakłady ogółem o 2 245,00 zł (zmniejszenie limitu wydatków w 2025 r.)
6. **Budowa boiska w Dębinie** – zmniejszono łączne nakłady ogółem o 35 240,00 zł (zmniejszenie limitu wydatków w 2025 r.)

Dokonano również aktualizacji limitów zobowiązań w przedsięwzięciach.