

**UCHWAŁA NR 375/LXIII/2023  
RADY MIASTA PIECHOWICE**

z dnia 25 maja 2023 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Piechowice**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz.40, zm.: poz.572), art. 226, art.227, art.228, art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz.83) **Rada Miasta Piechowice uchwala, co następuje:**

**§ 1.** W uchwale nr 336/LVII/2022 Rady Miasta Piechowice z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Piechowice,

1. załącznik nr 1, stanowiący Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Piechowice otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;

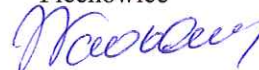
2. załącznik nr 2, stanowiący wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Piechowice otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. załącznik nr 3, stanowiący objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Piechowice otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Piechowice.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta  
Piechowice



**Józef Nadolny**

# 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 do uchwały nr 375/LXIII/2023 z dnia 25 maja 2023 r.

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: z podatku od nieruchomości		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	53 635 185,71	32 196 618,33	5 284 239,00	144 428,00	3 255 684,00	5 202 379,27	18 309 888,06	10 131 650,09	21 438 567,38	1 332 571,00	20 095 996,38
2024	34 145 410,00	30 145 410,00	5 537 882,00	151 361,00	3 324 814,00	4 396 085,00	16 735 268,00	10 181 258,00	4 000 000,00	2 110 000,00	1 890 000,00
2025	32 242 417,00	31 079 917,00	5 709 556,00	156 053,00	3 427 883,00	4 532 364,00	17 254 061,00	10 496 877,00	1 162 500,00	0,00	1 162 500,00
2026	31 856 915,00	31 856 915,00	5 852 295,00	159 954,00	3 513 580,00	4 645 673,00	17 685 413,00	10 759 299,00	0,00	0,00	0,00
2027	32 780 767,00	32 780 767,00	6 022 012,00	164 593,00	3 615 474,00	4 780 398,00	18 198 290,00	11 071 319,00	0,00	0,00	0,00
2028	33 731 409,00	33 731 409,00	6 196 650,00	169 366,00	3 720 323,00	4 919 030,00	18 726 040,00	11 392 387,00	0,00	0,00	0,00
2029	34 675 888,00	34 675 888,00	6 370 156,00	174 108,00	3 824 492,00	5 056 763,00	19 250 369,00	11 711 374,00	0,00	0,00	0,00
2030	35 612 137,00	35 612 137,00	6 542 150,00	178 809,00	3 927 753,00	5 193 296,00	19 770 129,00	12 027 581,00	0,00	0,00	0,00
2031	36 573 664,00	36 573 664,00	6 718 788,00	183 637,00	4 033 802,00	5 333 515,00	20 303 922,00	12 352 326,00	0,00	0,00	0,00
2032	37 524 579,00	37 524 579,00	6 893 476,00	188 412,00	4 138 681,00	5 472 186,00	20 831 824,00	12 673 486,00	0,00	0,00	0,00
2033	38 500 218,00	38 500 218,00	7 072 706,00	193 311,00	4 246 287,00	5 614 463,00	21 373 451,00	13 002 997,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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>			
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	63 944 185,71	32 165 552,58	11 154 474,15	0,00	0,00	154 589,00	0,00	0,00	0,00	31 778 633,13	31 778 633,13	852 500,00
2024	33 454 410,00	29 800 637,00	11 100 869,00	0,00	0,00	598 468,00	0,00	0,00	0,00	3 653 773,00	3 653 773,00	0,00
2025	31 331 417,00	30 164 351,00	11 306 235,00	0,00	0,00	476 246,00	0,00	0,00	0,00	1 167 066,00	1 167 066,00	0,00
2026	30 525 915,00	30 468 153,00	11 504 094,00	0,00	0,00	352 416,00	0,00	0,00	0,00	57 762,00	57 762,00	0,00
2027	31 449 767,00	31 146 314,00	11 831 961,00	0,00	0,00	237 419,00	0,00	0,00	0,00	303 453,00	303 453,00	0,00
2028	32 350 409,00	31 858 304,00	12 163 256,00	0,00	0,00	141 191,00	0,00	0,00	0,00	492 105,00	492 105,00	0,00
2029	33 504 888,00	32 651 293,00	12 500 786,00	0,00	0,00	107 804,00	0,00	0,00	0,00	853 595,00	853 595,00	0,00
2030	34 151 137,00	33 471 010,00	12 844 558,00	0,00	0,00	82 681,00	0,00	0,00	0,00	680 127,00	680 127,00	0,00
2031	35 112 664,00	34 311 057,00	13 197 783,00	0,00	0,00	55 909,00	0,00	0,00	0,00	801 607,00	801 607,00	0,00
2032	35 943 579,00	35 170 708,00	13 557 423,00	0,00	0,00	29 486,00	0,00	0,00	0,00	772 871,00	772 871,00	0,00
2033	36 855 218,00	36 051 653,00	13 920 084,00	0,00	0,00	8 175,00	0,00	0,00	0,00	803 565,00	803 565,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</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>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	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	-10 309 000,00	0,00	10 740 000,00	10 740 000,00	10 309 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	691 000,00	691 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	911 000,00	911 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 331 000,00	1 331 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 331 000,00	1 331 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 381 000,00	1 381 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 171 000,00	1 171 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 461 000,00	1 461 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 461 000,00	1 461 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 581 000,00	1 581 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 645 000,00	1 645 000,00	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 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	431 000,00	431 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	691 000,00	691 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	911 000,00	911 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 331 000,00	1 331 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 331 000,00	1 331 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 381 000,00	1 381 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 000,00	1 171 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 461 000,00	1 461 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 461 000,00	1 461 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 581 000,00	1 581 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 645 000,00	1 645 000,00	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	
	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	środkami nowego zobowiązania	z tego:		kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>						
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	0,00	12 964 000,00	0,00	31 065,75	31 065,75	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 273 000,00	0,00	344 773,00	344 773,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 362 000,00	0,00	915 566,00	915 566,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 031 000,00	0,00	1 388 762,00	1 388 762,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 700 000,00	0,00	1 634 453,00	1 634 453,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 319 000,00	0,00	1 873 105,00	1 873 105,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 148 000,00	0,00	2 024 595,00	2 024 595,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 687 000,00	0,00	2 141 127,00	2 141 127,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 226 000,00	0,00	2 262 607,00	2 262 607,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 645 000,00	0,00	2 353 871,00	2 353 871,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448 565,00	2 448 565,00	

<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	2,17%	0,78%	5,71%	14,01%	16,18%	TAK	TAK
2024	5,01%	3,66%	11,86%	12,38%	14,54%	TAK	TAK
2025	5,23%	5,24%	x	11,70%	13,86%	TAK	TAK
2026	6,19%	6,40%	x	6,66%	8,51%	TAK	TAK
2027	5,60%	6,69%	x	6,01%	7,86%	TAK	TAK
2028	5,28%	6,99%	x	5,34%	7,19%	TAK	TAK
2029	4,32%	7,20%	x	4,35%	6,20%	TAK	TAK
2030	5,07%	7,31%	x	5,28%	5,28%	TAK	TAK
2031	4,86%	7,42%	x	6,21%	6,21%	TAK	TAK
2032	5,02%	7,44%	x	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2033	5,03%	7,47%	x	7,06%	7,06%	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:
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	64 185,00	64 185,00	64 185,00	2 761 496,38	2 761 496,38	2 761 496,38	88 088,27	88 088,27	84 363,27
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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	3 790 053,13	3 790 053,13	2 544 496,38	28 158 294,13	64 185,00	28 094 109,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	0,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 162 500,00	0,00	1 162 500,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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 – kredyty i pożyczka <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</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	431 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	431 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	431 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	431 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	431 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	431 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	431 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	431 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	431 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	431 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty 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. Automatische wylisczenia danych na podstawie wartosci 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.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miasta  
*Józef Nadolny*  
Józef Nadolny



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr 375/LXIII/2023 z dnia 25 maja 2023 r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 537 487,13	28 158 294,13	3 550 000,00	1 162 500,00	0,00	32 870 794,13
1.a	- wydatki bieżące				449 984,00	64 185,00	0,00	0,00	0,00	64 185,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 087 503,13	28 094 109,13	3 550 000,00	1 162 500,00	0,00	32 806 609,13
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:				4 692 487,13	3 850 794,13	0,00	0,00	0,00	3 850 794,13
1.1.1	- wydatki bieżące				449 984,00	64 185,00	0,00	0,00	0,00	64 185,00
1.1.1.1	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Piechowicach - Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Piechowicach	PIECHOWICE	2021	2023	15 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Szansa dla wszystkich - Szansa dla wszystkich	PIECHOWICE	2022	2023	434 500,00	64 185,00	0,00	0,00	0,00	64 185,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 242 503,13	3 786 609,13	0,00	0,00	0,00	3 786 609,13
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Piechowicach - Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Piechowicach	PIECHOWICE	2021	2023	4 242 503,13	3 786 609,13	0,00	0,00	0,00	3 786 609,13
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				32 845 000,00	24 307 500,00	3 550 000,00	1 162 500,00	0,00	29 020 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 845 000,00	24 307 500,00	3 550 000,00	1 162 500,00	0,00	29 020 000,00
1.3.2.1	„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na obszarze miasta Piechowice od skrzyżowania ul. Kryształowej i 1 Maja do skrzyżowania ul. Kryształowej i drogi krajowej nr 3 (Piechowice Górne) wraz z ul. Zieloną wraz z przebudową drogi wojewódzkiej nr 366 ( ul. Kryształowa w Piechowicach) – Etap II” - „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na obszarze miasta Piechowice od skrzyżowania ul. Kryształowej i 1 Maja do skrzyżowania ul.	Urząd Miasta	2021	2023	4 200 000,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	3 380 000,00
1.3.2.2	Budowa wiaduktu drogowego nad linią kolejową Jelenia Góra - Szklarska Poręba w Piechowicach w km 13,748 - Budowa wiaduktu drogowego nad linią kolejową Jelenia Góra - Szklarska Poręba w Piechowicach w km 13,748	PIECHOWICE	2020	2023	10 095 000,00	7 090 000,00	0,00	0,00	0,00	7 090 000,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury drogowej w części ul. Przemysłowej, Cieplickiej oraz Kryształowej w Piechowicach - Modernizacja infrastruktury drogowej w części ul. Przemysłowej, Cieplickiej oraz Kryształowej w Piechowicach	Urząd Miasta	2022	2023	6 870 000,00	6 870 000,00	0,00	0,00	0,00	6 870 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Miejskiej Piechowice w części ulicy Nadrzecznej, Pakoszowskiej, Brzozowej i Leśnej. - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Miejskiej Piechowice w	Urząd Miasta	2022	2023	6 130 000,00	6 130 000,00	0,00	0,00	0,00	6 130 000,00
1.3.2.5	Dotacja celowa na realizację programu "Ciepłe Mieszkanie" -	URZĄD	2023	2025	3 875 000,00	822 500,00	1 890 000,00	1 162 500,00	0,00	3 875 000,00
1.3.2.6	Budowa drenażu oraz niwelacja terenu nowo projektowanego Cmentarza Komunalnego w Piechowicach -	URZĄD	2023	2024	1 675 000,00	15 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	1 675 000,00

PRZEWODNICZĄCY

Rady Miasta

*Wawoless*  
Józef Nadołny

Załącznik nr 3 do  
uchwały  
nr 375 /LXIII/2023  
z dnia 25 maja 2023 r.

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Piechowice na lata 2023-2033**

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 Miejskiej Piechowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Piechowice jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Piechowice 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 Miejskiej Piechowice na dzień przygotowania projektu, 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Piechowice została przygotowana na lata 2023-2033.

#### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miejskiej Piechowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miejskiej Piechowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne



1. dochody z tytułu udziału we wplywach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wplywach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencje ogólne;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

Dochoody bieżące prognozowane w podziale na:

Prognozy dochodów Gminy Miejskiej Piechowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

### 1. Dochody

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wyagrodzeń brutto.

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

2. dla lat 2024-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wyagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

Prognozę oparto o następujące założenia:

Zródło: Wytyczne stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (ww.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika inflacji (CPI) średnioroczna	Dynamika realnego wyagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
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%
2033	2,60%	2,50%	2,80%

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wliczeń prognozy

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.



5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Piechowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 10 131 650,09 zł, co stanowi 112,76% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie

Planowany dochód	Wartość netto	Powierzchnia [ha]	Nr działki i obręb	Położenie nieruchomości
83 412	67 815	0,1233	451/19, 0008	Słowackiego
96 198	78 200	0,1427	451/20, 0008	Słowackiego
96 000	78 050	0,1422	451/21, 0008	Słowackiego
89 500	72 760	0,1323	451/22, 0008	Słowackiego
156 677	127 380	0,2316	451/23, 0008	Słowackiego
89 230	72 545	0,1319	451/24, 0008	Słowackiego
84 833	68 970	0,1254	451/25, 0008	Słowackiego
88 147	71 665	0,1303	451/26, 0008	Słowackiego

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 332 571,00 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.

Dochoły majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozabawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

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

## 1.2. Dochody majątkowe

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 otrzymanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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 (PT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Udział w podatkach centralnych

dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.



Słowackiego	451/27, 0008	0,1345	73 975	90 989
Słowackiego	451/28, 0008	0,1636	89 980	110 675
Kryształowa	dz. 52/3 i 52/7, 0008	0,2689	215 000	266 910
lokale mieszkalne do zbycia na rzecz najemców			80 000	80 000
			<b>Suma</b>	<b>1 332 571</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 130 996,38 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Modernizacja infrastruktury drogowej w części ul. Przemysłowej, ul. Cieplickiej oraz Kryształowej w Piechowicach. Zadanie 1 Przebudowa wraz z zagospodarowaniem chodnika wzdłuż ul. Kryształowej w Piechowicach;
1. Budowa wiaduktu drogowego nad linią kolejową Jelenia Góra - Szklarska Poręba w Piechowicach w km 13,748;
2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Miejskiej Piechowice w części ulicy Nadrzecznej, Pakoszowskiej, Brzozowej i Leśnej;
3. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Piechowicach;
4. Refundacja ze środków z budżetu UE zadania zrealizowanego w 2022 r. pn. „Budowę (w tym zakup niezbędnych urządzeń) infrastruktury służącej wytwarzaniu energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych (w tym mikro instalacji) przez członków Karkonoskiego klastra Energii”.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Miejskiej Piechowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących



położono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Miejskiej Piechowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 154 474,15 zł. W latach 2024-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

#### **Poręczenia i gwarancje**

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

#### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stop procentowych również od I półrocza 2023 znacznie relatywnie powoli spadac, natomiast dynamika spadku poziomu stop procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stop procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

#### **Pozostałe wydatki bieżące**

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

#### **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piechowice na lata 2023-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po splanie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

#### **Przedsięwzięcia wieloletnie**

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

3. W latach 2021-2023 - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej od skrzyżowania ul. Kryształowej i I Maja do skrzyżowania ul. Kryształowej i drogi krajowej nr 3 (Piechowice Górne) wraz z ul. Zieloną wraz z przebudową drogi wojewódzkiej nr 366 ( ul. Kryształowa w Piechowicach) – Etap II<sup>o</sup>.
1. W latach 2020-2023 - budowa wiaduktu drogowego nad linią kolejową Jelenia Góra - Szklarska Poręba w Piechowicach w km 13,748.

2. W latach 2021-2023- „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Piechowicach”.
3. W latach 2022-2023 „Modernizacja infrastruktury drogowej w części ul. Przemysłowej, Cieplickiej oraz Kryształowej w Piechowicach”.
4. W latach 2022 - 2023 „Szansa dla wszystkich”.
5. W latach 2022-2023 „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Miejskiej Piechowice w części ulicy Nadrzecznej, Pakoszowskiej, Brzozowej i Leśnej”.
6. W latach 2023-2025 "Ciepłe Mieszkanie”.
7. W latach 2023-2024 „Budowa drenażu oraz niwelacja terenu nowo projektowanego Cmentarza Komunalnego w Piechowicach”.

### 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 -10 309 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Miejskiej Piechowice**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	53 635 185,71	63 944 185,71	-10 309 000,00
2024	34 145 410,00	33 454 410,00	691 000,00
2025	32 242 417,00	31 331 417,00	911 000,00
2026	31 856 915,00	30 525 915,00	1 331 000,00
2027	32 780 767,00	31 449 767,00	1 331 000,00
2028	33 731 409,00	32 350 409,00	1 381 000,00
2029	34 675 888,00	33 504 888,00	1 171 000,00
2030	35 612 137,00	34 151 137,00	1 461 000,00
2031	36 573 664,00	35 112 664,00	1 461 000,00
2032	37 524 579,00	35 943 579,00	1 581 000,00
2033	38 500 218,00	36 855 218,00	1 645 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 740 000,00 zł. Przychody Gminy Miejskiej Piechowice w 2023 r. obejmują: kredyty, pożyczki

### 5. Rozchody

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.



Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	30 145 410,00	29 800 637,00	344 773,00	344 773,00
2023	32 196 618,33	32 165 552,58	31 065,75	31 065,75

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Miejskiej Piechowice

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Miejska Piechowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Zródło: Opracowanie własne.

\*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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2025	11 362 000,00	26 547 553,00	42,80%
2024	12 273 000,00	27 859 325,00	44,05%
2023	12 964 000,00	28 336 810,06	45,75%

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

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 45,85%.

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piechowice na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidziane wykonanie” wynosi 2 655 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 964 000,00 zł.

## 6. Kwota długu

Zródło: Opracowanie własne.

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2023	431 000,00
2024	691 000,00
2025	911 000,00
2026	1 331 000,00
2027	1 331 000,00
2028	1 381 000,00
2029	1 171 000,00
2030	1 461 000,00
2031	1 461 000,00
2032	1 581 000,00
2033	1 645 000,00

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miejskiej Piechowice



2025	31 079 917,00	30 164 351,00	915 566,00	915 566,00
2026	31 856 915,00	30 468 153,00	1 388 762,00	1 388 762,00
2027	32 780 767,00	31 146 314,00	1 634 453,00	1 634 453,00
2028	33 731 409,00	31 858 304,00	1 873 105,00	1 873 105,00
2029	34 675 888,00	32 651 293,00	2 024 595,00	2 024 595,00
2030	35 612 137,00	33 471 010,00	2 141 127,00	2 141 127,00
2031	36 573 664,00	34 311 057,00	2 262 607,00	2 262 607,00
2032	37 524 579,00	35 170 708,00	2 353 871,00	2 353 871,00
2033	38 500 218,00	36 051 653,00	2 448 565,00	2 448 565,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,17%	14,01%	TAK	16,18%	TAK
2024	5,01%	12,38%	TAK	14,54%	TAK
2025	5,23%	11,70%	TAK	13,86%	TAK
2026	6,19%	6,66%	TAK	8,51%	TAK
2027	5,60%	6,01%	TAK	7,86%	TAK
2028	5,28%	5,34%	TAK	7,19%	TAK
2029	4,32%	4,35%	TAK	6,20%	TAK
2030	5,07%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2031	4,86%	6,21%	TAK	6,21%	TAK
2032	5,02%	6,75%	TAK	6,75%	TAK
2033	5,03%	7,06%	TAK	7,06%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miasta  
*Naobocet*  
Józef Nadolny

PRZEWODNICZĄC  
 Rady Miasta  
 Józef Nadolny

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zwiększenie dochodów w 2023 r.	29 952,96 zł
w tym:	
Zwiększenie dochodów bieżących	64 952,96 zł
Zmniejszenie dochodów majątkowych	35 000,00 zł
Zwiększenie wydatków w 2023 r.	29 952,96 zł
w tym:	
Zwiększenie wydatków bieżących	80 952,96 zł
Zmniejszenie wydatków majątkowych	51 000,00 zł
Defcyt (plan) po zmianach	10 309 000,00 zł

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2023 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piechowice na lata 2023-2033:

Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Piechowice na lata 2023-2033.

UZASADNIENIE