

ZARZĄDZENIE Nr 76/2019

Wójta Gminy Pionki

z dnia 15 listopada 2019 r.

w sprawie: przedłożenia Radzie Gminy Pionki

1. projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2020-2026,
2. projektu uchwały budżetowej Gminy Pionki na rok 2020 wraz z uzasadnieniem.

Na podstawie art. 230 ust. 2 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) **zarządzam** co następuje:

§ 1

Przekłada się Radzie Gminy Pionki projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2020-2026.

§2

Przekłada się Radzie Gminy Pionki projekt uchwały budżetowej Gminy Pionki wraz z uzasadnieniem, w której:

- dochody budżetu określono w kwocie **46.629.000,00 zł**
- wydatki budżetu określono w kwocie **51.145.000,00 zł**

§ 3

Zarządzenie, projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki oraz projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem przekłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uchwała Nr / /2019

Rady Gminy Pionki

z dnia roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2020-2026

Na podstawie art. 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2019.506 ze zm.) Rada Gminy Pionki uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwala się:

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pionki na lata 2020-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wykaz przedsięwzięć WPF zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych z załączniku Nr 2 do uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
1. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Uchyła się uchwałę Nr III/20/2018 Rady Gminy Pionki z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2019 – 2025 wraz ze zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 76/2019
z dnia 2019-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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			
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
2020	46 629 000,00	46 147 000,00	5 943 473,00	150 000,00	17 332 206,00	14 464 343,00	8 256 978,00	2 355 000,00	482 000,00	32 000,00	450 000,00
2021	47 158 000,00	46 608 000,00	6 000 000,00	155 000,00	17 500 000,00	15 100 000,00	7 853 000,00	2 400 000,00	550 000,00	5 000,00	545 000,00
2022	47 320 000,00	46 800 000,00	6 050 000,00	150 000,00	17 520 000,00	15 120 000,00	7 960 000,00	2 420 000,00	520 000,00	5 000,00	515 000,00
2023	47 300 000,00	46 900 000,00	6 100 000,00	150 000,00	17 530 000,00	15 140 000,00	7 980 000,00	2 450 000,00	400 000,00	5 000,00	395 000,00
2024	47 560 000,00	46 950 000,00	6 110 000,00	150 000,00	17 535 000,00	15 150 000,00	8 005 000,00	2 500 000,00	610 000,00	10 000,00	600 000,00
2025	47 610 000,00	46 960 000,00	6 115 000,00	150 000,00	17 536 000,00	15 155 000,00	8 004 000,00	2 510 000,00	650 000,00	5 000,00	645 000,00
2026	47 590 000,00	46 970 000,00	6 120 000,00	150 000,00	17 540 000,00	15 160 000,00	8 000 000,00	2 600 000,00	620 000,00	10 000,00	610 000,00

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, 1622 i 1649), 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:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	51 145 000,00	41 817 201,00	16 683 322,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	9 327 799,00	9 327 799,00	50 000,00
2021	45 503 800,00	37 503 800,00	16 700 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2022	45 148 800,00	37 248 800,00	16 710 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	7 900 000,00	7 900 000,00	0,00
2023	45 038 400,00	38 538 400,00	16 715 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00
2024	45 347 600,00	38 347 600,00	16 800 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2025	46 298 000,00	39 098 000,00	16 815 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00
2026	46 558 000,00	39 258 000,00	16 900 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	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
2020	-4 516 000,00	0,00	5 758 600,00	4 516 000,00	4 516 000,00	0,00	0,00	1 242 600,00	0,00
2021	1 654 200,00	1 654 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 171 200,00	2 171 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 261 600,00	2 261 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 212 400,00	2 212 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 312 000,00	1 312 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 032 000,00	1 032 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 242 600,00	1 242 600,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 654 200,00	1 654 200,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 171 200,00	2 171 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 261 600,00	2 261 600,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 212 400,00	2 212 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312 000,00	1 312 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 000,00	1 032 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 643 400,00	0,00	4 329 799,00	5 572 399,00	
2021	x	x	x	x	0,00	8 989 200,00	0,00	9 104 200,00	9 104 200,00	
2022	x	x	x	x	0,00	6 818 000,00	0,00	9 551 200,00	9 551 200,00	
2023	x	x	x	x	0,00	4 556 400,00	0,00	8 361 600,00	8 361 600,00	
2024	x	x	x	x	0,00	2 344 000,00	0,00	8 602 400,00	8 602 400,00	
2025	x	x	x	x	0,00	1 032 000,00	0,00	7 862 000,00	7 862 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 712 000,00	7 712 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	4,36%	14,11%	13,77%	18,26%	18,93%	TAK	TAK
2021	6,04%	29,69%	28,91%	15,40%	16,06%	TAK	TAK
2022	7,55%	30,84%	30,16%	18,57%	19,24%	TAK	TAK
2023	7,69%	26,89%	26,34%	24,28%	24,28%	TAK	TAK
2024	7,40%	27,49%	27,08%	28,47%	28,47%	TAK	TAK
2025	4,35%	24,94%	x	27,86%	27,86%	TAK	TAK
2026	3,34%	24,34%	x	23,88%	24,16%	TAK	TAK

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	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	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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2020	0,00	0,00	0,00	3 945 550,00	0,00	3 945 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	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								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
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
2020	1 242 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 434 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 559 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 649 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 600 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 76/2019
z dnia 2019-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 740 383,00	3 945 550,00	0,00	0,00	0,00	3 888 764,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 740 383,00	3 945 550,00	0,00	0,00	0,00	3 888 764,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 740 383,00	3 945 550,00	0,00	0,00	0,00	3 888 764,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 740 383,00	3 945 550,00	0,00	0,00	0,00	3 888 764,00
1.3.2.1	Dokumentacja projektowa rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków w Jedlni - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2018	2020	177 555,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa SUW w Jedlni - poprawa jakości wody	Urząd Gminy	2017	2020	2 263 311,00	788 764,00	0,00	0,00	0,00	788 764,00
1.3.2.3	Rozbiórka istniejącego i budowa nowego mostu na rzece Zagożdżonca w m. Januszno - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2018	2020	2 120 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.4	Budowa PSZOK - utrzymanie czystości	Urząd Gminy	2018	2020	941 101,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.5	Budowa chodnika przy drodze gminnej w m. Sucha - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2019	2020	187 281,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dokumentacja i utwardzenie placu przy drodze gminnej w m. Augustów - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2019	2020	51 135,00	24 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PIONKI NA LATA 2020-2026

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2020-2026 co wynika z kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Pionki została opracowana w głównej mierze w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) na podstawie:

- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – Aktualizacja – październik 2019r.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie poniesione w latach 2017-2018 oraz plan budżetu i jego przewidywane wykonanie za 2019 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwojowych.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

W budżecie na 2020 rok przyjęto: podane przez Ministra Rozwoju i Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty

dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, podatków oraz opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

Prognozowane niewielkie wzrosty dochodów bieżących w latach 2020-2026 oparto w głównej mierze na wskaźniku inflacji oraz na przewidywanym wykonaniu za rok 2019. W kolejnych latach wzrost kształtuje się na poziomie 1%-2%. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Planowaną na 2020 rok **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów. W kolejnych latach 2021-2026 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2020 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju.

Dochody z tytułu podatków i opłat oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB z uwzględnieniem uwarunkowań własnych Gminy.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) są trudne do oszacowania na lata następne. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz wysokość udziału Gminy w tych wpływach.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące obejmują:

- dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej – na 2020 rok kwotę dotacji przyjęto zgodnie z informacją Dyrektora Wydziału Finansów Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu. Na lata następne wzrost dotacji został zaplanowany w wysokości ok.0,5%-2% rocznie;
- dotacje na zadania własne – na 2020 rok przyjęto w wysokości ustalonej przez Dyrektora Wydziału Finansów Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie (w tym dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego wyliczona przez GZOiW).

Na lata następne wzrost dotacji został zaplanowany w wysokości ok.0,05%-1% rocznie.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2020-2026 zaplanowane zostały:

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

W 2020 roku przyjęto wartość przeszacowaną nieruchomości przeznaczonej na sprzedaż w m. Augustów, której nie sprzedano w latach poprzednich.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki budżetu w latach 2020-2026 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki).

Na 2020 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 51.145.000,00 zł, w tym na bieżące 41.817.201,00 zł i majątkowe 9.327.799,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i ich pochodne ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec III kwartału 2019 roku, na które założono wzrost ok. 5% oraz powiększono o planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się zwiększyć w stosunku do roku 2019.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie złożonych projektów przez jednostki organizacyjne i określenia zadań do realizacji z zakresu kultury oraz kultury fizycznej.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w 2020 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planowanego wykonania za 2019 rok. Poczynając od 2021 roku wydatki bieżące przeszacowano corocznie o bezpiecznie skorygowany poziom inflacji uwzględniając uwarunkowania własne Gminy.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano łączne kwoty wydatków na wydatki majątkowe, zaprezentowano z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie sięgające 2020 roku (załącznik nr 2).

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkość przychodów i rozchodów budżetu z uwzględnieniem długu Gminy Pionki przedstawia poniższa tabela.

Lp	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody	46 629 000	47 158 000	47 320 000	47 300 000	47 560 000	47 610 000	47 590 000
2	Wydatki	51 145 000	45 503 800	45 148 800	45 038 400	45 347 600	46 298 000	46 558 000
3	Wynik	- 4 516 000	1 654 200	2 171 200	2 261 600	2 212 400	1 312 000	1 032 000
4	Przychody	5 758 600						
4.1	Kredyty i pożyczki	4 516 000						
4.2	Wolne środki	1 242 600						
5	Rozchody	1 242 600	1 654 200	2 171 200	2 261 600	2 212 400	1 312 000	1 032 000
5.1	Spląty rat kapitałowych	1 242 600	1 654 200	2 171 200	2 261 600	2 212 400	1 312 000	1 032 000

Jak wynika z powyższej tabeli w 2020 roku planuje się deficyt w wysokości 4.516.000,00 zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Przychody budżetu Gminy w 2020 roku w kwocie 5.758.600,00 zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek.

Przychody budżetu z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek stanowią kwotę 4.516.000,00 zł oraz wolnych środków w kwocie 1.242.600,00 zł.

W latach 2021-2026 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spląty rat kredytów i pożyczek.

V. PROGNOZA DŁUGU

W latach 2020-2026 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w przepisach.

W latach 2021-2026 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów i pożyczek, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia w poszczególnych latach uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2020 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 3.945.550,00 zł na wydatki majątkowe.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji w całym okresie trwania zadania. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono również zadania, które rozpoczęły się w latach wcześniejszych do końca okresu realizacji zadania.