

**ZARZĄDZENIE Nr 60/2020**

**Wójta Gminy Pionki**

**z dnia 13 listopada 2020 r.**

**w sprawie: przedłożenia Radzie Gminy Pionki**

**1. projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2021-2027,**

**2. projektu uchwały budżetowej Gminy Pionki na rok 2021 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 2021-2027.

**§2**

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

- dochody budżetu określono w kwocie **49.061.113,00 zł**

- wydatki budżetu określono w kwocie **56.391.656,00 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 2021-2027**

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.2020.713 ze zm.) Rada Gminy Pionki uchwała, co następuje:

#### **§ 1**

Uchwala się:

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pionki na lata 2021-2027 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 XVI/2/2019 Rady Gminy Pionki z dnia 16 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2020 – 2026 wraz ze zmianami.

#### **§ 4**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

#### **§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 60/2020  
z dnia 2020-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	49 061 113,00	48 929 113,00	6 454 416,00	210 000,00	17 580 653,00	15 713 291,00	8 970 753,00	2 401 077,00	132 000,00	12 000,00	120 000,00	
2022	49 960 000,00	49 440 000,00	6 500 000,00	150 000,00	17 770 000,00	15 800 000,00	9 220 000,00	2 500 000,00	520 000,00	12 000,00	508 000,00	
2023	50 000 000,00	49 550 000,00	6 550 000,00	150 000,00	17 780 000,00	15 870 000,00	9 200 000,00	2 515 000,00	450 000,00	12 000,00	438 000,00	
2024	50 290 000,00	49 680 000,00	6 600 000,00	150 000,00	17 880 000,00	15 880 000,00	9 170 000,00	2 520 000,00	610 000,00	10 000,00	600 000,00	
2025	50 520 000,00	49 870 000,00	6 620 000,00	150 000,00	17 885 000,00	15 890 000,00	9 325 000,00	2 525 000,00	650 000,00	5 000,00	645 000,00	
2026	50 520 000,00	49 900 000,00	6 630 000,00	150 000,00	17 890 000,00	15 900 000,00	9 330 000,00	2 600 000,00	620 000,00	10 000,00	610 000,00	
2027	50 540 000,00	50 040 000,00	6 650 000,00	155 000,00	17 900 000,00	16 100 000,00	9 235 000,00	2 700 000,00	500 000,00	10 000,00	490 000,00	

<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		
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
2021	56 391 656,00	48 606 370,00	20 461 178,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	7 785 286,00	7 785 286,00	203 479,00
2022	48 115 505,00	41 615 505,00	18 500 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00
2023	48 075 105,00	41 575 105,00	18 510 000,00	0,00	0,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00
2024	48 414 305,00	41 414 305,00	18 525 000,00	0,00	0,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2025	48 747 353,00	41 547 353,00	18 530 000,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00
2026	48 730 000,00	41 430 000,00	18 550 000,00	0,00	0,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00
2027	48 750 012,00	41 550 012,00	18 560 000,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-7 330 543,00	0,00	8 906 223,00	4 930 000,00	4 930 000,00	2 400 543,00	2 400 543,00	1 575 680,00	0,00
2022	1 844 495,00	1 844 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 924 895,00	1 924 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 875 695,00	1 875 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 772 647,00	1 772 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 790 000,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 789 988,00	1 789 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 575 680,00	1 575 680,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 495,00	1 844 495,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 924 895,00	1 924 895,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 695,00	1 875 695,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 772 647,00	1 772 647,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 790 000,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 789 988,00	1 789 988,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 997 720,00	0,00	322 743,00	4 298 966,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 153 225,00	0,00	7 824 495,00	7 824 495,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 228 330,00	0,00	7 974 895,00	7 974 895,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 352 635,00	0,00	8 265 695,00	8 265 695,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 579 988,00	0,00	8 322 647,00	8 322 647,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 789 988,00	0,00	8 470 000,00	8 470 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 489 988,00	8 489 988,00

<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
2021	5,26%	1,48%	1,52%	15,57%	20,60%	TAK	TAK
2022	6,32%	24,09%	24,13%	9,57%	14,60%	TAK	TAK
2023	6,41%	24,38%	24,41%	11,77%	16,80%	TAK	TAK
2024	6,08%	24,99%	25,02%	16,69%	16,69%	TAK	TAK
2025	5,59%	24,86%	x	24,52%	24,52%	TAK	TAK
2026	5,49%	25,14%	x	18,13%	18,88%	TAK	TAK
2027	5,35%	25,09%	x	19,21%	19,97%	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	3 479,00	3 479,00	0,00	3 612 699,00	0,00	3 612 699,00	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
2027	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 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
2021	1 575 670,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 634 494,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 724 894,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 675 694,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	332 647,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 60/2020  
z dnia 2020-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 131 192,23	3 612 699,00	2 950 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 131 192,23	3 612 699,00	2 950 000,00
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:				25 091,23	3 479,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 091,23	3 479,00	0,00
1.1.2.1	Wdrożenie i eksploatacja systemów informatycznych - Wdrożenie i eksploatacja systemów informatycznych	Urząd Gminy	2016	2021	25 091,23	3 479,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				4 106 101,00	3 609 220,00	2 950 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 106 101,00	3 609 220,00	2 950 000,00
1.3.2.3	Rozbiórka istniejącego i budowa nowego mostu na rzece Zagożdżonca w m. Januszno - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2018	2021	2 970 000,00	2 950 000,00	2 950 000,00
1.3.2.4	Budowa PSZOK - utrzymanie czystości	Urząd Gminy	2018	2021	1 046 101,00	600 000,00	0,00
1.3.2.7	Dokumentacja projektowa modernizacji SUW w m. Mireń - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2020	2021	60 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.8	Dokumentacja projektowa budowy kanalizacji w m. Jaśce (Karpówka) - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2020	2021	30 000,00	9 220,00	0,00

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PIONKI NA LATA 2021-2027**

### **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 2021-2027 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 – lipiec 2020r.

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 2018-2019 oraz plan budżetu i jego przewidywane wykonanie za 2020 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 2021 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 2021-2027 oparto w głównej mierze na wskaźniku inflacji oraz na przewidywanym wykonaniu za rok 2020. 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 2021 rok **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów. W kolejnych latach 2022-2027 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2021 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 niezmiennosć 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 2021 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 2021 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 2021-2027 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 2021-2027 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 2021 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 56.391.656,00 zł, w tym na bieżące 48.606.370,00 zł i majątkowe 7.785.286,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i ich pochodne ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec III kwartału 2020 roku, na które założono wzrost ok. 4% oraz powiększono o planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się zwiększyć w stosunku do roku 2020.

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 2021 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planowanego wykonania za 2020 rok. Poczynając od 2022 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 2021 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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Dochody	49 061 113	49 960 000	50 000 000	50 290 000	50 520 000	50 520 000	50 540 000
2	Wydatki	56 391 656	48 115 505	48 075 105	48 414 305	48 747 353	48 730 000	48 750 000
3	Wynik	- 7 330 543	1 844 495	1 924 895	1 875 695	1 772 647	1 790 000	1 789 980
<b>4</b>	<b>Przychody</b>	<b>8 906 223</b>						
4.1	Kredyty i pożyczki	4 930 000						
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych (RFIL)	2 400 543						
4.3	Wolne środki	1 575 680						
<b>5</b>	<b>Rozchody (spłaty rat kapitałowych)</b>	<b>1 575 680</b>	<b>1 844 495</b>	<b>1 924 895</b>	<b>1 875 695</b>	<b>1 772 647</b>	<b>1 790 000</b>	<b>1 789 980</b>

Jak wynika z powyższej tabeli w 2021 roku planuje się deficyt w wysokości 7.330.543,00 zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Przychody budżetu Gminy w 2021 roku w kwocie 8.906.223,00 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 4.930.000,00 zł, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (środki z RFIL niewydatkowane w roku 2020) w wysokości 2.400.543,00 zł oraz wolnych środków w kwocie 1.575.680,00 zł.

W latach 2022-2027 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

#### **V. PROGNOZA DŁUGU**



W latach 2021-2027 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w przepisach.

W latach 2022-2027 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 2021 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 3.612.699,00 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.