

ZARZĄDZENIE Nr 85/2023

Wójta Gminy Pionki

z dnia 15 listopada 2023 r.

w sprawie: przedłożenia Radzie Gminy Pionki projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2024-2030,

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2023.1270 ze zm.) **zarządzam** co następuje:

§ 1

Przekłada się Radzie Gminy Pionki projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2024-2030.

§2

Zarządzenie i projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki przekłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uchwała Nr / /2023

Rady Gminy Pionki

z dnia roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki

na lata 2024-2030

Na podstawie art. 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz.U.2023.1270 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2023.40 ze zm.) Rada Gminy Pionki uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwala się:

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pionki na lata 2024-2030 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 LVIII/336/2022 Rady Gminy Pionki z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2023– 2028 wraz ze zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 85/2023
z dnia 2023-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	64 604 000,00	53 990 440,00	7 764 534,00	425 727,00	24 250 657,00	5 760 521,97	15 789 000,03	3 200 000,00	10 613 560,00	28 700,00	10 584 860,00	
2025	59 978 000,00	54 978 000,00	7 930 000,00	450 000,00	24 500 000,00	7 000 000,00	15 098 000,00	3 300 000,00	5 000 000,00	5 000,00	4 995 000,00	
2026	57 371 000,00	55 527 000,00	7 940 000,00	460 000,00	24 600 000,00	7 000 000,00	15 527 000,00	3 320 000,00	1 844 000,00	10 000,00	1 834 000,00	
2027	56 580 000,00	56 080 000,00	7 950 000,00	470 000,00	24 700 000,00	7 100 000,00	15 860 000,00	3 330 000,00	500 000,00	10 000,00	490 000,00	
2028	57 100 000,00	56 600 000,00	7 960 000,00	480 000,00	24 800 000,00	7 200 000,00	16 160 000,00	3 350 000,00	500 000,00	10 000,00	490 000,00	
2029	57 676 000,00	57 166 000,00	7 970 000,00	490 000,00	24 900 000,00	7 300 000,00	16 506 000,00	3 360 000,00	510 000,00	10 000,00	500 000,00	
2030	58 237 660,00	57 737 660,00	7 980 000,00	500 000,00	25 000 000,00	7 400 000,00	16 857 660,00	3 400 000,00	500 000,00	10 000,00	490 000,00	

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, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	70 158 000,00	53 990 440,00	31 100 454,03	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	16 167 560,00	16 167 560,00	50 000,00
2025	58 337 352,94	51 037 352,94	30 530 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00
2026	55 137 000,00	47 837 000,00	30 530 000,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00
2027	54 030 000,00	46 830 000,00	30 540 000,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00
2028	54 900 000,00	48 900 000,00	31 000 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2029	56 676 000,00	49 676 000,00	32 000 000,00	0,00	0,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2030	56 237 660,00	50 237 660,00	32 500 000,00	0,00	0,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	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
2024	-5 554 000,00	0,00	7 837 694,12	6 200 000,00	5 554 000,00	0,00	0,00	1 637 694,12	0,00
2025	1 640 647,06	1 640 647,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 234 000,00	2 234 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	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:			
	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 283 694,12	2 283 694,12	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 647,06	1 640 647,06	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 234 000,00	2 234 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 624 647,06	0,00	0,00	1 637 694,12	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 984 000,00	0,00	3 940 647,06	3 940 647,06	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 750 000,00	0,00	7 690 000,00	7 690 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	9 250 000,00	9 250 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	7 700 000,00	7 700 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	7 490 000,00	7 490 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,67%	0,93%	0,99%	12,84%	15,03%	TAK	TAK
2025	4,67%	9,46%	x	9,77%	11,96%	TAK	TAK
2026	5,57%	16,82%	x	8,32%	10,48%	TAK	TAK
2027	5,88%	19,56%	x	8,22%	10,38%	TAK	TAK
2028	4,82%	15,95%	x	8,99%	11,15%	TAK	TAK
2029	2,26%	15,27%	x	8,75%	10,90%	TAK	TAK
2030	4,08%	15,01%	x	10,39%	12,55%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	38 301,97	38 301,97	38 301,97	0,00	0,00	0,00	38 301,97	38 301,97	38 301,97
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	10 209 101,97	38 301,97	10 170 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	2 283 694,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 540 647,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 534 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 85/2023
z dnia 2023-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 993 022,63	10 209 101,97	7 000 000,00	18 993 022,63
1.a	- wydatki bieżące				191 509,86	38 301,97	0,00	191 509,86
1.b	- wydatki majątkowe				18 801 512,77	10 170 800,00	7 000 000,00	18 801 512,77
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:				191 509,86	38 301,97	0,00	191 509,86
1.1.1	- wydatki bieżące				191 509,86	38 301,97	0,00	191 509,86
1.1.1.1	Edukacja przyszłości: trendy i zmiany - Pogłębienie wiedzy	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W JEDLNI	2023	2024	191 509,86	38 301,97	0,00	191 509,86
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				18 801 512,77	10 170 800,00	7 000 000,00	18 801 512,77
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 801 512,77	10 170 800,00	7 000 000,00	18 801 512,77
1.3.2.1	Koncepcja i dokumentacja projektowa rozbudowy DW 737 na odcinku od km 19+520 do km 21+260 w m. Jedlnia Kolonia - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2021	2025	400 000,00	150 000,00	250 000,00	400 000,00
1.3.2.2	Koncepcja i dokumentacja projektowa rozbudowy DW 787 na odcinku od km 4+885 do km 6+795 w m. Suskowola - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2021	2025	500 000,00	150 000,00	350 000,00	500 000,00
1.3.2.3	Koncepcja budowy drogi gminnej Sałki-Czarna - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2024	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00
1.3.2.4	Dokumentacja projektowa budowy kanalizacji w m. Bieliny - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	100 000,00	80 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	Dokumentacja projektowa budowy kanalizacji w m. Stoki-Jaroszki - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	100 000,00	80 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Dokumentacja projektowa drogi gminnej Laski-Januszno - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2024	45 000,00	45 000,00	0,00	45 000,00
1.3.2.7	Dokumentacja projektowa przedłużenia sieci kanalizacyjnej w m. Czarna Kolonia - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Dokumentacja projektowa przedłużenia sieci wodociągowej w m. Czarna Kolonia - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w m. Jedlnia - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2025	11 400 000,00	5 000 000,00	6 400 000,00	11 400 000,00
1.3.2.10	Budowa kanalizacji w m. Januszno - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2024	6 041 512,77	4 450 800,00	0,00	6 041 512,77

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy chodnika w m. Augustów - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2024	75 000,00	75 000,00	0,00	75 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PIONKI NA LATA 2024-2030

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 2024-2030 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 2023r.

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 2021-2022 oraz plan budżetu i jego przewidywane wykonanie za 2023 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 2024 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 2024-2030 oparto w głównej mierze na wskaźniku inflacji oraz na przewidywanym wykonaniu za rok 2024. W kolejnych latach dochody kształtują się podobnym poziomie co w roku bazowym. 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 2024 rok **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów. W kolejnych latach 2025-2030 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2024 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 2024 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 2024 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 2024-2030 zaplanowane zostały:

- dochody ze sprzedaży majątku,

- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

I. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki budżetu w latach 2024-2030 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 2024 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 70.158.000,00 zł, w tym na bieżące 53.990.440,00 zł i majątkowe 16.167.560,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i ich pochodne ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec III kwartału 2023 roku, na które założono wzrost ok. 15% oraz powiększono o planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się zwiększyć w stosunku do roku 2023.

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 2024 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planowanego wykonania za 2023 rok. Począwszy od 2025 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 2026 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	64 604 000	59 978 000	57 371 000	56 580 000	57 100 000	57 676 000	58 237 000
2	Wydatki ogółem	70 158 000	58 337 352,94	55 137 000	54 030 000	54 900 000	56 676 000	56 237 000
3	Wynik budżetu	-5 554 000	1 640 647,06	2 234 000	2 550 000	2 200 000	1 000 000	2 000 000
4	Przychody budżetu	7 837 694,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	6 200 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 554 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 637 694,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Rozchody budżetu	2 283 694,12	1 640 647,06	2 234 000	2 550 000	2 200 000	1 000 000	2 000

Jak wynika z powyższej tabeli w 2024 roku planuje się deficyt w wysokości 5.554.000,00 zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Przychody budżetu Gminy w 2024 roku 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 stanowią kwotę 6.200.000,00 zł, oraz wolnych środków w kwocie 1.637.694,12 zł.

W latach 2025-2030 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

V. PROGNOZA DŁUGU

W latach 2024-2030 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w przepisach.

W latach 2025-2030 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 2024 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 10.209.101,97 zł na wydatki bieżące i 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.