

Uchwała Nr XII/59/2024

Rady Gminy Pionki

z dnia 30 grudnia 2024 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki

na lata 2025-2036

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

Uchwała się:

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pionki na lata 2025-2036 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

Traci moc Uchwała nr LXXIII/410/2023 Rady Gminy Pionki z dnia 29.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2024-2030 z późn. zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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
uchwały nr XII/59/2024
z dnia 2024-12-30

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	
2025	68 292 380,70	62 320 150,00	25 856 590,00	687 302,00	15 224 195,00	5 455 391,00	15 096 672,00	3 270 700,00	5 972 230,70	45 000,00	5 927 230,70	
2026	66 349 700,00	63 355 000,00	8 936 000,00	491 000,00	28 409 000,00	8 417 000,00	17 102 000,00	3 436 000,00	2 994 700,00	10 000,00	2 984 700,00	
2027	67 114 100,00	66 614 100,00	9 435 000,00	519 000,00	29 120 000,00	8 628 000,00	18 912 100,00	3 522 000,00	500 000,00	10 000,00	490 000,00	
2028	67 542 000,00	67 042 000,00	9 971 000,00	549 000,00	29 848 000,00	8 844 000,00	17 830 000,00	3 611 000,00	500 000,00	10 000,00	490 000,00	
2029	69 533 000,00	69 023 000,00	10 507 000,00	579 000,00	30 595 000,00	9 066 000,00	18 276 000,00	3 702 000,00	510 000,00	10 000,00	500 000,00	
2030	71 545 000,00	71 045 000,00	11 050 000,00	609 000,00	31 360 000,00	9 293 000,00	18 733 000,00	3 795 000,00	500 000,00	10 000,00	490 000,00	
2031	73 598 000,00	73 098 000,00	11 587 000,00	639 000,00	32 144 000,00	9 526 000,00	19 202 000,00	3 890 000,00	500 000,00	10 000,00	490 000,00	
2032	75 702 000,00	75 192 000,00	12 127 000,00	669 000,00	32 948 000,00	9 765 000,00	19 683 000,00	3 988 000,00	510 000,00	10 000,00	500 000,00	
2033	77 866 000,00	77 351 000,00	12 692 000,00	701 000,00	33 772 000,00	10 010 000,00	20 176 000,00	4 088 000,00	515 000,00	15 000,00	500 000,00	
2034	80 096 000,00	79 576 000,00	13 283 000,00	734 000,00	34 617 000,00	10 261 000,00	20 681 000,00	4 191 000,00	520 000,00	10 000,00	510 000,00	
2035	81 841 000,00	81 841 000,00	13 874 000,00	767 000,00	35 483 000,00	10 518 000,00	21 199 000,00	4 296 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	84 159 000,00	84 159 000,00	14 477 000,00	801 000,00	36 371 000,00	10 781 000,00	21 729 000,00	4 404 000,00	0,00	0,00	0,00	

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
2025	75 741 233,64	63 548 539,85	39 098 692,70	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	12 192 693,79	12 192 693,79	190 405,00
2026	68 415 700,00	59 887 700,00	34 345 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	8 528 000,00	8 528 000,00	0,00
2027	65 764 100,00	61 264 100,00	35 204 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2028	65 842 000,00	62 723 600,00	36 256 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	3 118 400,00	3 118 400,00	0,00
2029	67 833 000,00	64 517 600,00	37 328 000,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	3 315 400,00	3 315 400,00	0,00
2030	69 645 000,00	66 332 100,00	38 422 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	3 312 900,00	3 312 900,00	0,00
2031	71 698 000,00	68 168 600,00	39 533 000,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	3 529 400,00	3 529 400,00	0,00
2032	73 642 000,00	70 043 100,00	40 666 000,00	0,00	0,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	3 598 900,00	3 598 900,00	0,00
2033	75 766 000,00	71 972 000,00	41 834 000,00	0,00	0,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00	3 794 000,00	3 794 000,00	0,00
2034	77 896 000,00	73 960 500,00	43 038 000,00	0,00	0,00	248 500,00	0,00	0,00	0,00	3 935 500,00	3 935 500,00	0,00
2035	79 441 000,00	75 983 500,00	44 264 000,00	0,00	0,00	171 500,00	0,00	0,00	0,00	3 457 500,00	3 457 500,00	0,00
2036	81 659 000,00	78 047 500,00	45 518 000,00	0,00	0,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	3 611 500,00	3 611 500,00	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
2025	-7 448 852,94	0,00	8 989 500,00	7 660 000,00	7 059 352,94	389 500,00	389 500,00	940 000,00	0,00
2026	-2 066 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	2 066 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 060 000,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 500 000,00	2 500 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 647,06	1 540 647,06	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 534 000,00	1 534 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 000,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 744 000,00	0,00	-1 228 389,85	101 110,15
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 810 000,00	0,00	3 467 300,00	3 467 300,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 460 000,00	0,00	5 350 000,00	5 350 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 760 000,00	0,00	4 318 400,00	4 318 400,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 060 000,00	0,00	4 505 400,00	4 505 400,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 160 000,00	0,00	4 712 900,00	4 712 900,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 260 000,00	0,00	4 929 400,00	4 929 400,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	5 148 900,00	5 148 900,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	5 379 000,00	5 379 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	5 615 500,00	5 615 500,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	5 857 500,00	5 857 500,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 111 500,00	6 111 500,00

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
2025	3,85%	-0,82%	10,61%	11,12%	TAK	TAK
2026	3,88%	7,43%	7,71%	8,22%	TAK	TAK
2027	3,19%	10,09%	6,26%	6,77%	TAK	TAK
2028	3,64%	8,14%	5,68%	6,19%	TAK	TAK
2029	3,45%	8,13%	4,32%	4,83%	TAK	TAK
2030	3,64%	8,20%	4,95%	5,46%	TAK	TAK
2031	3,51%	8,27%	6,26%	6,78%	TAK	TAK
2032	3,65%	8,37%	7,06%	7,06%	TAK	TAK
2033	3,60%	8,47%	8,38%	8,38%	TAK	TAK
2034	3,53%	8,46%	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2035	3,61%	8,45%	8,29%	8,29%	TAK	TAK
2036	3,53%	8,45%	8,34%	8,34%	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
2025	10 000,00	10 000,00	8 100,00	3 020 380,70	3 020 380,70	2 971 930,70	119 500,00	119 500,00	96 795,03
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 500,00	15 500,00	12 555,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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
2025	3 140 380,70	3 140 380,70	3 069 130,70	6 453 594,94	508 500,00	5 945 094,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	255 000,00	255 000,00	206 550,00	8 543 500,00	15 500,00	8 528 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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:					Wydatki 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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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	
2025	1 540 647,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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
uchwały nr XII/59/2024
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 534 091,94	6 453 594,94	8 543 500,00	4 500 000,00	2 000 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				524 000,00	508 500,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 010 091,94	5 945 094,94	8 528 000,00	4 500 000,00	2 000 000,00	0,00
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:				765 000,00	494 500,00	270 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				135 000,00	119 500,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2026	135 000,00	119 500,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				630 000,00	375 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2026	630 000,00	375 000,00	255 000,00	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				20 769 091,94	5 959 094,94	8 273 000,00	4 500 000,00	2 000 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				389 000,00	389 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Strategia rozwoju Gminy Pionki na lata 2025-2035 - wykonanie opracowania strategii	Urząd Gminy	2024	2025	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Pionki - ustalenia przeznaczenia terenu	Urząd Gminy	2024	2025	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Pionki na lata 2025-2035 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi powiatowej nr 3518W Wola Goryńska-Stare Mąkosy-Jedlnia - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2024	2025	91 000,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 380 091,94	5 570 094,94	8 273 000,00	4 500 000,00	2 000 000,00	0,00
1.3.2.1	Dokumentacja projektowa budowy kanalizacji w m. Bieliny - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2025	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dokumentacja projektowa budowy kanalizacji w m. Stoki-Jaroszki - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2025	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dokumentacja projektowa budowy drogi gm. Laski-Januszo - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2024	2025	67 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w m. Jedlnia - etap I - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2027	10 400 091,94	3 900 094,94	4 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w m. Jedlnia - etap II - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2026	2028	5 000 000,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	21 497 091,94
1.a	524 000,00
1.b	20 973 091,94
1.1	765 000,00
1.1.1	135 000,00
1.1.1.1	135 000,00
1.1.2	630 000,00
1.1.2.1	630 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	20 732 091,94
1.3.1	389 000,00
1.3.1.1	18 000,00
1.3.1.2	220 000,00
1.3.1.3	60 000,00
1.3.1.4	91 000,00
1.3.2	20 343 091,94
1.3.2.1	60 000,00
1.3.2.2	130 000,00
1.3.2.3	30 000,00
1.3.2.4	10 400 091,94
1.3.2.5	5 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.6	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego budowy Centrum Rozrywkowo-Edukacyjnego w m. Zalesie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dokumentacja projektowa budowy chodnika jednostronnego w m. Działki Suskowolskie - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2025	2026	154 000,00	0,00	154 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dokumentacja projektowa rozbiórki istniejącego mostu i budowy nowego mostu przez rzekę Zagożdżonka w m. Czarna Wieś - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2025	2026	111 000,00	0,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego rozbudowy i przebudowy budynku wraz z otaczającym terenem w m. Januszno - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa SUW Czarna - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2025	2026	3 300 000,00	1 000 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji w m. Bieliny - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2025	2026	900 000,00	400 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Wykonanie dokumentacji geodezyjnej niezbędnej do uregulowania stanu prawnego ogólnodostępnej drogi wewnętrznej w m. Sokoły i Adolfin - Wykonanie dokumentacji geodezyjnej	Urząd Gminy	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.6	150 000,00
1.3.2.7	154 000,00
1.3.2.8	111 000,00
1.3.2.9	58 000,00
1.3.2.10	3 300 000,00
1.3.2.11	900 000,00
1.3.2.12	50 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2025-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pionki za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pionki na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pionki została przygotowana na lata 2025-2036.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Pionki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Pionki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 270 700,00 zł, co stanowi 108,41% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 45 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia

została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 927 230,70 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034 w łącznej kwocie 6 954 700,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Pionki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 39 173 692,70 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 8 653 456,70 zł. W latach 2026-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2026-2028 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2025-2036.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 448 852,94 zł, a jego pokrycie planuje się z:

a) z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 229.500,00 zł;

b) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 160.000,00 zł,

c) emisji obligacji w kwocie 7.059.352,94 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Pionki

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	68 292 380,70	75 741 233,64	-7 448 852,94
2026	66 349 700,00	68 415 700,00	-2 066 000,00
2027	67 114 100,00	65 764 100,00	1 350 000,00
2028	67 542 000,00	65 842 000,00	1 700 000,00
2029	69 533 000,00	67 833 000,00	1 700 000,00
2030	71 545 000,00	69 645 000,00	1 900 000,00
2031	73 598 000,00	71 698 000,00	1 900 000,00
2032	75 702 000,00	73 642 000,00	2 060 000,00
2033	77 866 000,00	75 766 000,00	2 100 000,00
2034	80 096 000,00	77 896 000,00	2 200 000,00
2035	81 841 000,00	79 441 000,00	2 400 000,00
2036	84 159 000,00	81 659 000,00	2 500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 989 500,00 zł. Przychody Gminy Pionki w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 660 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 389 500,00 zł;
3. wolne środki – 940 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Pionki obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Pionki zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pionki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 540 647,06	0,00	1 540 647,06
2026	1 534 000,00	0,00	1 534 000,00
2027	1 350 000,00	0,00	1 350 000,00
2028	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2029	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2030	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00
2031	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00
2032	0,00	2 060 000,00	2 060 000,00
2033	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2034	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2035	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2036	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 11 624 647,06 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 744 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 30,47%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
-----	---	--------------------------	---------

2025	17 744 000,00	58 239 259,00	30,47%
------	---------------	---------------	--------

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.