

**Zarządzenie Nr 0050.135.2024**

**Wójta Gminy Pilchowice**

**z dnia 30 września 2024 roku**

**w sprawie** zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2024 i lata następne

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późniejszymi zmianami)

Wójt Gminy Pilchowice  
zarządza:

§ 1

Dokonać zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2024 i lata następne, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Pilchowice

**Maciej Gogulla**

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 0050.135.2024  
z dnia 2024-09-30

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:										
	1	z tego:					z tego:				z tego:										
		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										
Dochody ogółem <sup>x</sup>																					
Docho <b>dy</b> bieżące <sup>x</sup>																					
Docho <b>dy</b> z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych																					
docho <b>dy</b> 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 docho <b>dy</b> bieżące <sup>4)</sup>																					
w tym:																					
z podatku od nieruchomości																					
Docho <b>dy</b> majątkowe <sup>x</sup>																					
ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>																					
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje																					
Lp																					
2024	94 313 771,99	74 425 896,59	23 713 357,00	834 496,00	24 010 021,00	7 291 296,69	3 636 369,00	3 953 519,00	4 072 124,00	19 828 373,00	8 848 819,00	7 920 000,00	19 887 875,40	4 857 621,96	15 025 177,42						
2025	82 767 622,95	72 963 000,00	24 428 878,00	862 869,00	25 210 522,00	3 636 369,00	3 953 519,00	4 072 124,00	19 828 373,00	8 848 819,00	7 920 000,00	19 887 875,40	4 857 621,96	15 025 177,42							
2026	76 574 423,00	75 760 413,00	25 161 744,00	889 618,00	26 471 048,00	3 636 369,00	3 953 519,00	4 072 124,00	19 828 373,00	8 848 819,00	7 920 000,00	19 887 875,40	4 857 621,96	15 025 177,42							
2027	78 528 000,00	78 528 000,00	25 916 596,00	916 306,00	27 794 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2028	81 343 000,00	81 343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2029	84 263 000,00	84 263 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2030	87 296 000,00	87 296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2031	90 447 000,00	90 447 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2032	93 720 000,00	93 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2033	97 124 000,00	97 124 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2034	100 665 000,00	100 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 docho**dy** 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 docho**dy** bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			
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	98 823 804,70	73 235 322,86	38 974 144,45	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	25 588 481,84	25 194 881,84	2 517 076,61	
2025	85 882 805,45	67 866 000,00	39 027 069,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	18 016 805,45	18 016 805,45	275 558,00	
2026	75 879 762,52	69 801 000,00	40 199 827,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	6 078 762,52	6 078 762,52	0,00	
2027	78 074 705,08	71 850 000,00	41 122 823,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	6 224 705,08	6 224 705,08	0,00	
2028	80 983 000,00	73 920 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	7 063 000,00	7 063 000,00	0,00	
2029	83 903 000,00	76 100 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	7 803 000,00	7 803 000,00	0,00	
2030	86 776 000,00	78 320 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	8 456 000,00	8 456 000,00	0,00	
2031	87 837 000,00	80 560 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	7 277 000,00	7 277 000,00	0,00	
2032	90 320 000,00	82 890 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	7 430 000,00	7 430 000,00	0,00	
2033	95 124 000,00	85 280 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	9 844 000,00	9 844 000,00	0,00	
2034	97 465 000,00	87 740 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	9 725 000,00	9 725 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2024	-4 510 032,71	0,00	5 310 175,21	2 780 000,00	2 780 000,00	213 078,75	213 078,75	2 317 066,46	1 516 953,96				
2025	-3 115 182,50	0,00	3 896 142,50	3 896 142,50	3 115 182,50	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	694 660,48	694 660,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	453 294,92	453 294,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034	3 200 000,00	3 200 000,00	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:				5	5.1	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
										kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	800 142,50	800 142,50	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	780 960,00	780 960,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	694 660,48	694 660,48	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	453 294,92	453 294,92	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi 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	10 482 772,90	0,00	1 190 573,73	3 720 748,94		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 597 955,40	0,00	5 097 000,00	5 097 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 903 294,92	0,00	5 959 413,00	5 959 413,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 450 000,00	0,00	6 678 000,00	6 678 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 090 000,00	0,00	7 423 000,00	7 423 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 730 000,00	0,00	8 163 000,00	8 163 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 210 000,00	0,00	8 976 000,00	8 976 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	9 887 000,00	9 887 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	10 830 000,00	10 830 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	11 844 000,00	11 844 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 925 000,00	12 925 000,00		

8) Skonkretnienie 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. 228 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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	8.2		8.3	8.3.1	8.4
	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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	
Lp						
2024	2,07%	1,67%	8,91%	18,98%	20,71%	TAK
2025	2,43%	9,61%	x	17,00%	18,73%	TAK
2026	2,15%	10,11%	x	12,77%	14,67%	TAK
2027	1,68%	10,51%	x	10,91%	12,82%	TAK
2028	1,36%	10,05%	x	9,30%	11,20%	TAK
2029	1,32%	10,58%	x	7,17%	9,08%	TAK
2030	1,45%	11,14%	x	6,66%	8,56%	TAK
2031	3,66%	11,71%	x	9,10%	9,10%	TAK
2032	4,21%	12,14%	x	10,53%	10,53%	TAK
2033	2,37%	12,50%	x	10,89%	10,89%	TAK
2034	3,33%	12,99%	x	11,23%	11,23%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	
	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	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	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	
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	1 683 498,13	1 683 498,13	1 595 639,16	2 139 013,91	2 139 013,91	2 131 593,92	1 024 656,61	1 024 656,61	860 374,73
2025	51 475,38	51 475,38	51 475,38	2 924 603,49	2 924 603,49	2 924 603,49	699 008,90	699 008,90	51 475,38
2026	34 316,92	34 316,92	34 316,92	0,00	0,00	0,00	481 349,80	481 349,80	34 316,92
2027	34 316,92	34 316,92	34 316,92	0,00	0,00	0,00	379 037,87	379 037,87	34 316,92
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



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Lp	Wyszczególnienie			w tym:				z tego:		Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4				
2024	3 379 122,50	3 379 122,50	1 601 313,92	28 988 507,47	8 326 465,31	20 672 042,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 508 540,05	3 508 540,05	2 924 603,49	25 208 635,90	7 670 061,90	17 538 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	2 193 434,80	1 145 434,80	1 048 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	379 037,87	379 037,87	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Lp	Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
							w tym:						
							zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zrmniejszające dług x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x			wypłaty 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
2024		560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		780 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026		694 660,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027		453 294,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028		360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029		360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030		520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031		2 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032		3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	0,00
2034		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Zmiany WPF dokonuje się w celu spełnienia wymogu określonego w art. 229 ustawy o finansach publicznych poprzez dostosowanie wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej do wartości wynikających z budżetu na 2024 rok w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Na podstawie uchwał Rady Gminy Pilchowice w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2024 rok oraz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2024 i lata następne (wykaz przedsięwzięć do WPF), a także Zarządzeń Wójta Gminy Pilchowice w sprawie zmian w budżecie na 2024 rok, poszczególne pozycje Wieloletniej Prognozy Finansowej dostosowano do wartości przyjętych w budżecie na 2024 rok.

W 2024 roku planuje się wyemitować obligacje o wartości 2.000.000,00 zł, których wykup planuje się w 2033 roku. Wykup obligacji zaplanowanych do emisji w 2025 roku w kwocie 3.200.000,00 zł zaplanowano w 2034 roku.

### **Zmiany w 2024 roku:**

1. Plan dochodów zwiększono o kwotę 341.665,45 zł, na którą składają się:
  - zwiększenie o kwotę 69.202,69 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy,
  - zwiększenie o kwotę 44.219,67 zł z tytułu dotacji z budżetu państwa,
  - zwiększenie o kwotę 2.100,00 zł z tytuł wpłat rodziców na realizację przedsięwzięcia „Podróże z klasą”,
  - zwiększenie o kwotę 1.715.021,11 zł z tytułu środków z Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego na dofinansowanie projektów,
  - zmniejszenie o kwotę 1.488.878,02 zł z tytułu sprzedaży nieruchomości.
2. Plan wydatków zwiększono o kwotę 2.341.665,45 zł. Poszczególne pozycje wydatków bieżących i wydatków majątkowych dostosowano do wartości wynikających z budżetu na 2024 rok.
3. Planowany deficyt budżetu zwiększył się o kwotę 2.000.000,00 zł i wynosi 4.510.032,71 zł.  
Źródłem sfinansowania planowanego deficytu będą:
  - przychody z tytułu pożyczki w wysokości 780.000,00 zł,
  - przychody z emisji obligacji w wysokości 2.000.000,00 zł,
  - przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.516.953,96 zł,
  - przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 213.078,75 zł.

4. Wprowadzono przychody z tytułu emisji obligacji w kwocie 2.000.000,00 zł.
5. W wyniku ww. zmian zmianie uległa planowana kwota długu na koniec 2024 roku.
6. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy dostosowano do wartości wynikających z załącznika do WPF zmienionego Uchwałą Rady Gminy w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2024 i lata następne.
7. Dokonano również zmian w pozycjach dochodów i wydatków związanych z finansowaniem programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1, pkt 2 i 3 ustawy.

### **Zmiany w latach 2025-2034**

1. W związku z planowaną emisją obligacji w 2024 roku zmianie uległa planowana kwota długu w perspektywie czasowej 2025-2034.
2. W 2033 roku zaplanowano wykup obligacji w kwocie 2.000.000,00 zł zaplanowanych do emisji w 2024 roku, natomiast w 2034 roku planuje się wykup obligacji, których emisję planuje się w 2025 roku.
3. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w latach 2025-2027 dostosowano do wartości wynikających z załącznika do WPF zmienionego Uchwałą Rady Gminy w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2024 i lata następne.
4. Dokonano również zmian w pozycjach wydatków związanych z finansowaniem programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1, pkt 2 i 3 ustawy.