

**Zarządzenie Nr 0050.149.2024**  
**Wójta Gminy Pilchowice**  
**z dnia 29 października 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 2024 r. poz. 1530)

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 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 0050.149.2024  
z dnia 2024-10-29

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:						z tego:				w tym:	
		Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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)	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku x	Dochody majątkowe x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	90 532 985,60	23 713 357,00	834 495,00	24 010 021,00	7 358 068,53	19 156 895,82	8 108 169,92	15 460 147,25	2 777 700,00	12 677 371,25			
2025	94 235 324,68	55 972 711,00	1 773 156,00	4 625 545,00	2 850 000,00	18 608 588,00	8 440 000,00	10 405 324,68	0,00	10 405 324,68			
2026	87 464 010,00	57 651 892,00	1 828 124,00	4 856 823,00	2 935 500,00	19 377 661,00	8 786 000,00	8 14 010,00	0,00	8 14 010,00			
2027	89 320 000,00	59 381 449,00	1 882 967,00	5 099 684,00	3 022 565,00	19 933 355,00	9 060 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	92 062 000,00	92 062 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	94 782 000,00	94 782 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	97 625 000,00	97 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	100 553 000,00	100 553 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	103 570 000,00	103 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	106 683 000,00	106 683 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	109 895 000,00	109 895 000,00	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 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 twardy podatek i opłat lokalnych.





Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
		kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1			4.1.1	4.2				
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	2 317 096,46	1 516 953,96						
2025	-4 415 182,50	0,00	5 196 142,50	5 196 142,50	4 415 182,50	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	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

5) Ilnie przeznaczanie 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:		
	4.4	z tego:				5.1.1	z tego:	
		w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	4.4.1	4.5	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 ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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		4.5.1				5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	800 142,50	800 142,50	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	780 960,00	780 960,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	694 660,48	694 660,48	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	453 294,92	453 294,92	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	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:										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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	5.1.1.4	5.2	6	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		
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	2 523 893,81	5 054 069,02		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 897 955,40	0,00	6 330 000,00	6 330 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 203 294,92	0,00	8 849 000,00	8 849 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 750 000,00	0,00	10 470 000,00	10 470 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 390 000,00	0,00	12 142 000,00	12 142 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 030 000,00	0,00	13 682 000,00	13 682 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 510 000,00	0,00	15 305 000,00	15 305 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 900 000,00	0,00	16 993 000,00	16 993 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	18 680 000,00	18 680 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	20 403 000,00	20 403 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	22 155 000,00	22 155 000,00		

\*) 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 wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	8.1	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
2024	2,05%	4,84%	8,2	18,98%	20,71%	8.4	8.4.1
2025	2,08%	8,29%	x	17,01%	18,73%	TAK	TAK
2026	1,85%	12,00%	x	13,03%	14,93%	TAK	TAK
2027	1,45%	13,39%	x	11,45%	13,35%	TAK	TAK
2028	1,21%	14,00%	x	10,25%	12,15%	TAK	TAK
2029	1,17%	15,23%	x	8,68%	10,59%	TAK	TAK
2030	1,30%	16,45%	x	8,83%	10,74%	TAK	TAK
2031	3,29%	17,60%	x	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2032	3,81%	18,57%	x	13,85%	13,85%	TAK	TAK
2033	2,16%	19,41%	x	15,32%	15,32%	TAK	TAK
2034	4,23%	20,30%	x	16,38%	16,38%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>
2024	846 687,57	846 687,57	806 468,07	2 139 013,91	2 139 013,91	2 101 224,92	1 009 656,61	1 009 656,61	856 625,23	
2025	1 080 346,57	1 080 346,57	1 006 556,85	2 752 238,69	2 752 238,69	2 486 956,57	559 587,41	559 587,41	462 305,12	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 660,30	349 660,30	298 711,26	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 357,64	287 357,64	245 253,95	
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	



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych					
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3
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	3 379 122,50	3 379 122,50	1 601 313,92	25 646 181,68	7 972 547,59	17 673 634,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 508 540,05	3 508 540,05	2 529 441,15	28 779 477,48	8 367 740,41	20 411 737,07	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	3 012 245,30	1 964 245,30	1 048 000,00	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	292 357,64	292 357,64	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	2 500,00	2 500,00	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	2 500,00	2 500,00	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	2 500,00	2 500,00	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	2 500,00	2 500,00	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	2 500,00	2 500,00	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	2 500,00	2 500,00	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	2 500,00	2 500,00	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	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieliasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrósł/wyłączyła spłata zobowiązań, wyjątkowo z tytułu 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 równowagi kwoty ubyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustasowemu wyłączeniu z tytułu spłaty 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
2025	780 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	694 660,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2028	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2030	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2032	3 400 000,00	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

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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.

<sup>\*</sup> 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 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 wyłączeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



Zmiany WPF dokonuje się na podstawie uchwał Rady Gminy Pilchowice w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2024 i lata następne (wykaz przedsięwzięć do WPF) oraz w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2024 rok, 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 związku z otrzymaną od Ministra Finansów informacją o należnych na 2025 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej zaktualizowano prognozę dochodów i wydatków w latach 2025-2034.

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

1. Plan dochodów zmniejszono o kwotę 3.780.786,39 zł, na którą składają się:
  - zwiększenie o kwotę 32.297,00 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy,
  - zwiększenie o kwotę 871.285,40 zł z tytułu dotacji z budżetu państwa,
  - zwiększenie o kwotę 188.169,92 zł z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości osób fizycznych,
  - zwiększenie o kwotę 12.000,00 zł z tytułu wpływów z podatku od spadków i darowizn,
  - zwiększenie o kwotę 190.000,00 zł z tytułu wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych,
  - zmniejszenie o kwotę 2.079.921,98 zł z tytułu sprzedaży nieruchomości,
  - zmniejszenie o kwotę 2.347.806,17 zł z tytułu dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład,
  - zmniejszenie o kwotę 857.510,56 zł środków z Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego,
  - zwiększenie o kwotę 190.000,00 zł wpływów z pozostałych odsetek,
  - zwiększenie o kwotę 20.700,00 zł środków z programu unijnego LIFE.
2. Plan wydatków zmniejszono o kwotę 3.780.786,39 zł. Poszczególne pozycje wydatków bieżących i wydatków majątkowych dostosowano do wartości wynikających z budżetu na 2024 rok.
5. 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.
6. 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 latach 2025-2034 zaktualizowano kwoty dochodów bieżących oraz kwoty wydatków.
2. W 2025 roku zwiększono dochody majątkowe w związku z planowanym dofinansowaniem inwestycji oraz zwiększono przychody z tytułu emisji obligacji o kwotę 1.300.000,00 zł, których wykup planuje się w 2034 roku.
3. Zmianie uległa planowana kwota długu w perspektywie czasowej 2025-2034.
4. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w latach 2025-2034 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.
5. 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.