

**ZARZĄDZENIE NR 0050.55.2026
WÓJTA GMINY PILCHOWICE**

z dnia 4 maja 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2026 i lata następne

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.)

Wójt Gminy Pilchowice

zarządza:

§ 1. Dokonać zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2026 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

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 0050.55.2026

Wójta Gminy Pilchowice

z dnia 4 maja 2026 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾		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
2026	105 407 941,78	92 497 726,95	61 754 541,00	1 328 573,00	5 970 182,00	4 312 971,95	19 131 459,00	9 100 000,00	12 910 214,83	1 489 940,00	11 415 426,83
2027	100 397 881,90	95 828 716,91	64 842 268,00	1 368 430,00	6 149 287,00	3 881 350,33	19 587 381,58	9 336 000,00	4 569 164,99	0,00	4 569 164,99
2028	99 740 559,00	99 740 559,00	68 084 381,00	1 408 115,00	6 333 766,00	3 820 265,42	20 094 031,58	9 570 015,00	0,00	0,00	0,00
2029 ⁴⁾	103 874 339,00	103 874 339,00	71 488 601,00	1 447 542,00	6 523 779,00	3 820 265,42	20 594 151,58	9 799 695,00	0,00	0,00	0,00
2030	108 213 866,00	108 213 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	112 749 504,00	112 749 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	117 627 867,00	117 627 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	122 728 541,00	122 728 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	128 070 678,00	128 070 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	130 000 800,00	130 000 800,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
			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					
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		
2026	127 914 629,93	91 453 147,30	48 521 069,23	0,00	0,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	36 461 482,63	34 428 482,63	2 489 258,00		
2027	98 787 786,98	89 083 435,66	51 537 936,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	9 704 351,32	9 704 351,32	0,00		
2028	98 152 559,00	92 530 818,00	54 733 288,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	5 621 741,00	5 621 741,00	0,00		
2029 ²	102 286 339,00	96 600 636,00	58 072 019,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	5 685 703,00	5 685 703,00	0,00		
2030	106 625 866,00	99 379 912,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	7 245 954,00	7 245 954,00	0,00		
2031	111 069 636,00	102 187 968,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	8 881 668,00	8 881 668,00	0,00		
2032	116 157 118,71	105 012 600,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	11 144 518,71	11 144 518,71	0,00		
2033	121 465 341,00	107 718 479,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	13 746 862,00	13 746 862,00	0,00		
2034	126 807 478,00	110 402 164,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	16 405 314,00	16 405 314,00	0,00		
2035	128 738 000,00	111 500 500,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	17 237 500,00	17 237 500,00	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⁾	Przychody budżetu ^x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x
						na pokrycie deficytu budżetu ^x	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		
2026	-22 506 688,15	0,00	28 821 948,63	12 462 358,79	7 462 358,79	9 421 818,87	9 421 818,87	6 937 770,97	5 622 510,49		
2027	1 610 094,92	1 610 094,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 588 000,00	1 588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029 ²	1 588 000,00	1 588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 588 000,00	1 588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 679 868,00	1 679 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 470 748,29	1 470 748,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1 263 200,00	1 263 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	1 263 200,00	1 263 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	1 262 800,00	1 262 800,00	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}		w tym:	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x						na pokrycie deficytu budżetu ^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
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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 315 260,48	6 315 260,48	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 094,92	1 610 094,92	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 588 000,00	1 588 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	1 588 000,00	1 588 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 588 000,00	1 588 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 679 868,00	1 679 868,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 748,29	1 470 748,29	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 263 200,00	1 263 200,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 263 200,00	1 263 200,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 800,00	1 262 800,00	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	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 313 911,21	0,00	1 044 579,65	17 404 169,49
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 703 816,29	0,00	6 745 281,25	6 745 281,25
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 115 816,29	0,00	7 209 741,00	7 209 741,00
2029 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	8 527 816,29	0,00	7 273 703,00	7 273 703,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 939 816,29	0,00	8 833 954,00	8 833 954,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 259 948,29	0,00	10 561 536,00	10 561 536,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 789 200,00	0,00	12 615 267,00	12 615 267,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 526 000,00	0,00	15 010 062,00	15 010 062,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 262 800,00	0,00	17 668 514,00	17 668 514,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 500 300,00	18 500 300,00

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
2026	7,97%	3,76%	18,27%	19,21%	TAK	TAK
2027	2,45%	8,57%	15,18%	16,12%	TAK	TAK
2028	2,24%	8,10%	13,05%	13,99%	TAK	TAK
2029 ²	2,07%	7,75%	10,33%	11,27%	TAK	TAK
2030	1,84%	8,53%	9,33%	10,27%	TAK	TAK
2031	1,76%	9,64%	9,21%	10,15%	TAK	TAK
2032	1,44%	10,91%	8,03%	8,97%	TAK	TAK
2033	1,15%	12,35%	8,18%	8,18%	TAK	TAK
2034	1,06%	13,87%	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2035	1,00%	14,26%	10,16%	10,16%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				środkami określonymi 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		
2026	725 989,45	725 989,45	701 549,17	9 886 125,35	9 886 125,35	9 360 403,75	2 284 398,27	2 284 398,27	1 885 998,74		
2027	232 767,61	232 767,61	131 585,38	2 412 876,52	2 412 876,32	1 639 969,86	723 302,01	723 302,01	580 812,12		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029 ²	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		

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 przejścia 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
2026	17 898 374,34	17 898 374,34	10 622 232,42	40 128 457,79	11 013 655,86	29 114 801,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 981 147,94	4 981 147,94	3 548 473,86	17 160 066,58	7 529 888,64	9 630 177,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	15 000,00	15 000,00	0,00	4 143 097,42	4 128 097,42	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	0,00	0,00	0,00	1 015 890,31	1 015 890,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 015 890,31	1 015 890,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	678 093,54	678 093,54	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
2033	0,00	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00	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
2035	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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Weześniejsza 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 – kredyty i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2026	5 683 660,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	346 894,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	324 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029 ²	324 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	324 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	416 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	207 548,29	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

* 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 rozporządzenia, 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.

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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.

Objaśnienia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Zmiany WPF dokonuje się w związku ze zmianą załącznika do Wieloletniej Prognozy Finansowej (wykaz przedsięwzięć) oraz w celu spełnienia wymogu określonego w art. 229 ustawy o finansach publicznych poprzez zachowanie zgodności wieloletniej prognozy finansowej oraz budżetu na 2026 rok w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy Pilchowice w sprawie zmian w budżecie gminy na 2026 rok, uchwał Rady Gminy Pilchowice w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2026 rok oraz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2026 i lata następne (wykaz przedsięwzięć do WPF), poszczególne pozycje Wieloletniej Prognozy Finansowej dostosowano do wartości przyjętych w budżecie na 2026 rok.

W 2026 planuje się zaciągnąć pożyczkę długoterminową w kwocie 12.000.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 7.000.000,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 5.000.000,00 zł. Pożyczka zostanie spłacona w latach 2026-2035. Rozchody zaplanowano w następującej wysokości:

- w 2026 roku w wysokości 631.600,00 zł,
- w latach 2027-2034 w wysokości 1.263.200,00 zł rocznie,
- w 2035 roku w wysokości 1.262.800,00 zł.

Zmiany w 2026 roku:

1. Poszczególne pozycje dochodów i wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej dostosowano do wartości przyjętych w budżecie na 2026 rok.

2. Przychody budżetu na 2026 rok zwiększono o kwotę 11.439.965,28 zł, na którą składają się:

- zwiększenie o kwotę 12.000.000,00 zł przychodów z tytułu zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym,
- zmniejszenie o kwotę 9.583.000,00 zł przychodów z tytułu emisji obligacji,
- zwiększenie o kwotę 61.520,42 zł przychodów z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach,
- zwiększenie o kwotę 2.461.291,82 zł przychodów z wynikających 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,
- zwiększenie o kwotę 6.500.153,04 zł przychodów z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

3. Planowany deficyt budżetu na 2026 rok zwiększył się o kwotę 5.808.365,28 zł i wynosi 22.506.688,15 zł.

Źródłem sfinansowania planowanego deficytu będą:

- przychody z emisji obligacji w wysokości 9.583.000,00 zł,
- przychody z tytułu pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym w wysokości 7.462.358,79 zł,
- przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 5.622.510,49 zł,
- przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 460.374,01 zł,
- przychody z wynikających 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 wysokości 2.461.291,82 zł,
- przychody z nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 6.500.153,04 zł.

4. Rozchody budżetu zwiększono o kwotę 5.631.600,00 zł, na którą składają się:

- zwiększenie o kwotę 631.600,00 zł rozchodów z tytułu spłaty otrzymanych pożyczek,
- zwiększenie o kwotę 5.000.000,00 zł rozchodów z tytułu wykupu obligacji.

5. Planowana kwota długu na koniec 2026 roku wynosi 13.313.911,21 zł.

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 2026 i lata następne.

7. Dokonano również zmian w pozycjach wydatków majątkowych 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 2027-2035

1. W związku ze zmianami w planie przychodów w 2026 roku, zmianie uległa wysokość rozchodów w latach 2027-2035 oraz planowana kwota długu w tej perspektywie czasowej.

2. W 2027 roku planuje się pozyskać środki zewnętrzne na dofinansowanie inwestycji zaplanowanych do realizacji, w związku z powyższym zwiększono dochody majątkowe.