

Zarządzenie Nr 0050.128.2022
Wójta Gminy Pilchowice
z dnia 14 listopada 2022 roku

w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2023 i lata następne

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późniejszymi zmianami) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późniejszymi zmianami)

zarządzam, co następuje:

§ 1

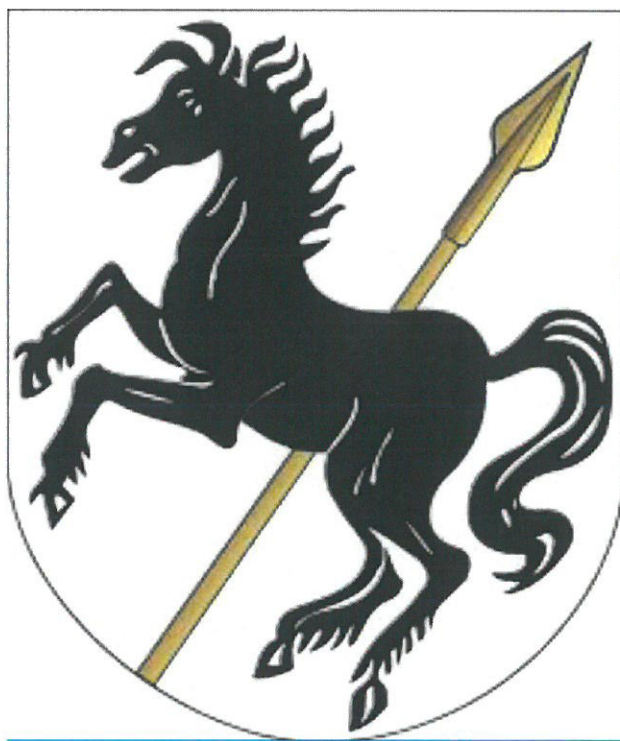
Przedstawić Radzie Gminy w Pilchowicach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2023 i lata następne, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



***Projekt wieloletniej
prognozy finansowej
Gminy Pilchowice
na rok 2023 i lata następne***

Projekt
Uchwały Rady Gminy Pilchowice
**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2023 i lata
następne**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1, 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późniejszymi zmianami) oraz § 2 i § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 83), na wniosek Wójta Gminy

Rada Gminy Pilchowice
uchwala:

§ 1

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pilchowice na rok 2023 i lata następne zgodnie z tabelą nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w roku 2023 i latach następnych zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Pilchowice do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w ust. 2.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Pilchowice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Pilchowice do przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych Gminy Pilchowice 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.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XXXVIII/306/21 Rady Gminy Pilchowice z dnia 23 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2022 i lata następne.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pilchowice.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega publikacji na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Pilchowice.

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 0050.128.2022
z dnia 2022-11-14

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:	ze sprzedaży majątku ^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			
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	
2023	76 612 432,63	51 567 752,75	15 203 416,00	566 133,00	15 412 144,00	3 553 813,00	16 832 246,75	7 200 000,00	25 044 679,88	3 776 838,00	21 262 765,88	
2024	55 325 000,00	55 325 000,00	15 963 000,00	583 700,00	16 182 751,00	3 660 520,00	18 935 029,00	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	57 600 000,00	57 600 000,00	16 762 000,00	601 700,00	16 991 889,00	3 770 350,00	19 474 061,00	8 285 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	59 920 000,00	59 920 000,00	17 600 000,00	637 200,00	17 841 483,00	3 883 450,00	19 957 867,00	8 542 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	62 300 000,00	62 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	64 800 000,00	64 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	67 500 000,00	67 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	70 250 000,00	70 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	73 100 000,00	73 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	76 000 000,00	76 000 000,00	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 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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2023	89 035 616,97	56 137 007,76	27 337 818,00	145 890,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	32 898 609,21	32 868 609,21	9 723 900,50
2024	58 300 000,00	56 300 000,00	27 884 574,00	104 190,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2025	56 574 040,00	56 574 040,00	28 442 266,00	104 190,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	58 980 339,00	57 960 339,00	0,00	52 095,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00
2027	61 601 705,00	58 901 705,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00
2028	64 195 000,00	59 960 000,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	4 235 000,00	4 235 000,00	0,00
2029	66 895 000,00	61 095 000,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00	0,00
2030	69 485 000,00	62 235 000,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	7 250 000,00	7 250 000,00	0,00
2031	70 245 000,00	63 400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 845 000,00	6 845 000,00	0,00
2032	71 355 000,00	64 500 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	6 855 000,00	6 855 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-12 423 184,34	0,00	13 180 184,34	5 200 000,00	5 200 000,00	6 980 184,34	6 980 184,34	1 000 000,00	243 000,00
2024	-2 975 000,00	0,00	3 780 000,00	2 780 000,00	2 780 000,00	1 000 000,00	195 000,00	0,00	0,00
2025	1 025 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	939 661,00	939 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	698 295,00	698 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	605 000,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	605 000,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	765 000,00	765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 855 000,00	2 855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 645 000,00	4 645 000,00	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	757 000,00	757 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	805 000,00	805 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 960,00	1 025 960,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	939 661,00	939 661,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	698 295,00	698 295,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	605 000,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	605 000,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	765 000,00	765 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 855 000,00	2 855 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 645 000,00	4 645 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zrównowazenia 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
	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 163 916,00	0,00	-4 569 255,01	3 410 929,33	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 138 916,00	0,00	-975 000,00	25 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 112 956,00	0,00	1 025 960,00	1 025 960,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 173 295,00	0,00	1 959 661,00	1 959 661,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 475 000,00	0,00	3 398 295,00	3 398 295,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 870 000,00	0,00	4 840 000,00	4 840 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 265 000,00	0,00	6 405 000,00	6 405 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	8 015 000,00	8 015 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 645 000,00	0,00	9 700 000,00	9 700 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 500 000,00	11 500 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wietoletniej 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
2023	1,89%	-8,66%	-0,80%	22,47%	22,48%	TAK	TAK
2024	2,43%	-1,00%	-1,00%	19,41%	19,42%	TAK	TAK
2025	2,83%	2,84%	x	16,02%	16,03%	TAK	TAK
2026	2,66%	4,39%	x	9,69%	10,02%	TAK	TAK
2027	1,89%	6,23%	x	7,02%	7,35%	TAK	TAK
2028	1,67%	8,21%	x	4,80%	5,13%	TAK	TAK
2029	1,61%	10,20%	x	2,41%	2,74%	TAK	TAK
2030	1,77%	12,09%	x	3,17%	3,17%	TAK	TAK
2031	4,45%	13,82%	x	6,14%	6,14%	TAK	TAK
2032	6,51%	15,53%	x	8,25%	8,25%	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
2023	212 670,00	212 670,00	212 670,00	8 679 249,00	8 679 249,00	8 679 249,00	473 002,31	473 002,31	217 517,58
2024	112 670,00	112 670,00	112 670,00	0,00	0,00	0,00	118 600,00	118 600,00	112 670,00
2025	14 910,00	14 910,00	14 910,00	0,00	0,00	0,00	15 700,00	15 700,00	14 910,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
2023	7 583 000,00	7 583 000,00	6 523 650,00	29 598 240,18	2 779 124,31	26 819 115,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	396 600,00	246 600,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	15 700,00	15 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	
2023	512 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	694 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	453 295,00	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	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 0050.128.2022
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 187 173,79	29 598 240,18	396 600,00	15 700,00	0,00	30 010 540,18
1.a	- wydatki bieżące				3 589 782,31	2 779 124,31	246 600,00	15 700,00	0,00	3 041 424,31
1.b	- wydatki majątkowe				38 597 391,48	26 819 115,87	150 000,00	0,00	0,00	26 969 115,87
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:				9 757 561,16	8 056 002,31	118 600,00	15 700,00	0,00	8 190 302,31
1.1.1	- wydatki bieżące				691 452,31	473 002,31	118 600,00	15 700,00	0,00	607 302,31
1.1.1.1	Śląskie. Przywracamy błękit - Poprawa jakości powietrza na terenie województwa śląskiego	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2025	339 907,60	121 457,60	118 600,00	15 700,00	0,00	255 757,60
1.1.1.2	Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Pilchowice - Produkcja energii ze źródeł odnawialnych, poprawa efektywności energetycznej regionu poprzez zastosowanie systemu energii odnawialnej (90005)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	351 544,71	351 544,71	0,00	0,00	0,00	351 544,71
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 066 108,85	7 583 000,00	0,00	0,00	0,00	7 583 000,00
1.1.2.1	Kompleksowa modernizacja budynku wielorodzinnego zlokalizowanego w Pilchowicach przy ul. Dolna Wieś 64 - Obniżenie zużycia energii pierwotnej oraz ograniczenie emisji CO2 (70007)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2020	2023	2 199 108,85	716 000,00	0,00	0,00	0,00	716 000,00
1.1.2.2	Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Pilchowice - Produkcja energii ze źródeł odnawialnych, poprawa efektywności energetycznej regionu poprzez zastosowanie systemu energii odnawialnej (90005)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	6 867 000,00	6 867 000,00	0,00	0,00	0,00	6 867 000,00
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				32 429 612,63	21 542 237,87	278 000,00	0,00	0,00	21 820 237,87
1.3.1	- wydatki bieżące				2 898 330,00	2 306 122,00	128 000,00	0,00	0,00	2 434 122,00
1.3.1.1	Budowa chodnika wraz z remontem nawierzchni drogi powiatowej nr 2926 S ul. Górnicy w Żernicy - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy (60014)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	276 250,00	276 250,00	0,00	0,00	0,00	276 250,00
1.3.1.2	Dozwód uczniów niepełnosprawnych do placówek oświatowych w roku szkolnym 2022/2023 - Zapewnienie uczniom niepełnosprawnym transportu do placówek oświatowych (80113)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	290 000,00	189 000,00	0,00	0,00	0,00	189 000,00
1.3.1.3	Usługa operatora Programu Ograniczenia Niskiej Emisji - XI etap - Realizacja PONE - XI etap (90005)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2024	123 000,00	92 000,00	3 000,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.1.4	Zimowe utrzymanie pasa drogowego w sezonie 2022/2023 - Zimowe utrzymanie dróg gminnych (60016)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	657 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.5	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Pilchowice - Ujawnienie udokumentowanego złoża kopaliny (piasek) w Pilchowicach (71004)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	19 680,00	7 872,00	0,00	0,00	0,00	7 872,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Kompleksowe ubezpieczenia majątkowe, ubezpieczenia komunikacyjne i ubezpieczenia członków ochotniczej straży pożarnej - Ubezpieczenia majątkowe, komunikacyjne i członków ochotniczej straży pożarnej	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2024	250 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.7	Przeгляд i aktualizacja granic aglomeracji - Przeгляд i aktualizacja granic aglomeracji (90095)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
1.3.1.8	Sprzedaż węgla - Sprzedaż węgla po preferencyjnej cenie gospodarstwom domowym z terenu gminy (85395)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	1 266 400,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 531 282,63	19 236 115,87	150 000,00	0,00	0,00	19 386 115,87
1.3.2.1	Budowa ośrodka zdrowia w Pilchowicach - Poprawa jakości i zwiększenie zakresu usług medycznych dla mieszkańców Gminy Pilchowice (85195)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2017	2023	7 429 112,63	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Budowa przedszkola przy ul. Sportowej w Stancicy wraz z salą z przeznaczeniem na cele społeczno-kulturalne - Zabezpieczenie potrzeb w zakresie wychowania przedszkolnego (80104)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2021	2023	5 929 640,00	2 666 203,37	0,00	0,00	0,00	2 666 203,37
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 2924S ul. Górnicza w Stancicy (60014) - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Pilchowicach	2021	2023	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej ul. Polna w Pilchowicach - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy (60016)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2021	2023	1 151 230,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Żernicy - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku (75412)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	640 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.6	Budowa chodnika wraz z remontem nawierzchni drogi powiatowej nr 2926 S ul. Górnicy w Żernicy - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy (60014)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	1 535 000,00	1 158 750,00	0,00	0,00	0,00	1 158 750,00
1.3.2.7	Budowa przyłącza gazu do budynku przedszkola w Żernicy przy ul. Górnicy 2m - Obniżenie zużycia energii pierwotnej oraz ograniczenie emisji CO 2 (80104)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	37 300,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.8	Budowa przyłącza gazu wraz z modernizacją kotłowni budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Wilczy - Obniżenie zużycia energii pierwotnej oraz ograniczenie emisji CO2 (80101)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	359 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.9	Przebudowa boiska sportowego LKS Żernica - Poprawa warunków rozwoju sportu oraz aktywnego spędzania wolnego czasu (92601)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2024	2 150 000,00	2 000 000,00	150 000,00	0,00	0,00	2 150 000,00
1.3.2.10	Modernizacja placów zabaw na terenie Gminy Pilchowice - Stworzenie bezpiecznego i nowoczesnego miejsca do aktywnego spędzania wolnego czasu (80104, 90095)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.11	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Nieborowicach - Stworzenie wielofunkcyjnego miejsca aktywnego wypoczynku (90095)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.12	Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2925S ul. Smolnicka w Leboszowicach - projektuj i buduj - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy (60014)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2023	200 000,00	186 162,50	0,00	0,00	0,00	186 162,50

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem przedstawiającym prognozowany stan finansów Gminy Pilchowice z uwzględnieniem realizacji zadań wieloletnich. Wieloletnia Prognoza opracowana została zgodnie z wymogami określonymi w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity z 2022 r. poz. 1634 z późniejszymi zmianami) i obejmuje rok budżetowy 2023 oraz lata kolejne. Celem opracowania tej prognozy jest ocena sytuacji finansowej Gminy oraz określenie zadań priorytetowych i kierunków rozwoju Gminy. Prognoza długu, stanowiąca część Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z ustawą o finansach publicznych opracowana została na lata 2023-2032 tj. okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania finansowe. Dla roku 2023 wartości wykazane w Prognozie są zgodne z projektem budżetu Gminy na 2023 rok. W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęte zostały wszystkie przedsięwzięcia wieloletnie zapisane w dotychczas obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pilchowice. W latach 2023-2024 zaplanowano emisję papierów wartościowych na finansowanie planowanego deficytu budżetu. Wykup obligacji planuje się w latach 2031-2032.

Prognoza została sporządzona w oparciu o przedstawione przez Ministra Finansów wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw oraz na podstawie analizy wykonania budżetu gminy w latach poprzednich.

Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2023 – 2032 przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB- produkt krajowy brutto	101,7	103,1	103,1	102,9	102,9	102,9	102,8	102,7	102,7	102,6
CPI	109,8	104,8	103,1	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika realna wynagrodzenia brutto	100,3	103,3	103,7	103,5	103,0	102,9	102,9	102,9	102,9	102,9

1. Dochody

1.1. Dochody bieżące

Prognozę dochodów bieżących opracowano uwzględniając wskaźniki makroekonomiczne, trendy historyczne oraz przyszłe zdarzenia, które mogą mieć wpływ na kształtowanie się dochodów bieżących. Wskazana wyżej metodologia, zastosowana została

odpowiednio w odniesieniu do prognozowania dochodów z poszczególnych źródeł na lata 2024 - 2032. Dochody ujęte w WPF na 2023 rok są zgodne z danymi w projekcie budżetu na 2023 rok i szczegółowo zostały omówione w uzasadnieniu do projektu budżetu. Poniżej przedstawiono założenia jakie przyjęto do prognozy poszczególnych źródeł dochodów w okresie 2024 – 2032.

Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych. W 2023 roku przyjęto roczną planowaną kwotę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na podstawie informacji Ministra Finansów. W kolejnych latach zaplanowano wzrost ww. źródła dochodów opierając się na danych historycznych.

Udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych. Na podstawie informacji Ministra Finansów o rocznej planowanej na 2023 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych oraz opierając się na danych historycznych przyjęto wzrost ww. dochodów w kolejnych latach uwzględniając wskaźnik wzrostu PKB.

Prognozę **części oświatowej subwencji ogólnej** oparto na danych historycznych oraz na wysokości kwoty subwencji na 2023 rok podanej przez Ministra Finansów. Dynamika tego źródła dochodu w latach poprzednich wykazuje wzrost.

Wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Kwoty dotacji celowych na realizację zadań własnych oraz zleconych ujęto w 2023 roku w wysokości wynikającej z informacji otrzymanych ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz Starostwa Powiatowego w Gliwicach, danych szacunkowych, a także na podstawie zawartych umów na realizację programów współfinansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej. W latach 2024-2032 przyjęto wzrost dochodów z ww. tytułu co roku o 3% w stosunku do roku poprzedniego.

Podatki pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz gminy, tj. podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, karta podatkowa przyjęto do prognozy finansowej uwzględniając wskaźnik wzrostu PKB w latach 2024 - 2032.

Podatki i opłaty lokalne są istotnym źródłem dochodów gminy. Podatek od nieruchomości, podatek od środków transportowych, podatek rolny i podatek leśny przyjęto do prognozy finansowej na lata 2024 - 2032 uwzględniając wskaźnik inflacji.

Prognozę dochodów z **opłat za odpady komunalne** na lata 2024 - 2032 ustalono uwzględniając wskaźnik inflacji. Jak wynika z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, dochody z opłat za odpady komunalne winny pokrywać koszty prowadzenia gospodarki odpadami komunalnymi. Powyższe oznacza, że ceny usług w zakresie utrzymania czystości mają wpływ na wysokość stawek opłat za odpady komunalne, wobec

czego do ustalenia prognozy z tego źródła przyjęto wskaźnik inflacji.

Prognozując dochody z pozostałych **opłat** (adiacenckiej, za użytkowanie wieczyste, eksploatacyjnej, za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, za korzystanie ze środowiska i innych opłat) opierano się na danych historycznych. Założono wzrost wpływów z poszczególnych opłat uwzględniając wskaźnik wzrostu PKB.

Inne dochody wyżej nie wymienione zaplanowano uwzględniając wskaźnik PKB w okresie prognozowanym 2024 – 2032.

1.2. Dochody majątkowe

Zaplanowane dochody majątkowe na 2023 rok omówione zostały w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2023 rok. W prognozie finansowej na lata 2024-2032 dochody majątkowe nie zostały zaplanowane. Jeżeli chodzi o dochody ze sprzedaży majątku, to aktualnie Gmina nie planuje sprzedaży nieruchomości w kolejnych latach budżetowych. Z kolei dotacje i środki przeznaczone na inwestycje nie zostały zaplanowane z uwagi na fakt, iż na moment sporządzania prognozy, Gmina Pilchowice nie posiada zawartych umów, z których wynikałoby, że w latach 2024 – 2032 otrzyma dofinansowanie zewnętrzne na cele inwestycyjne.

2. Wydatki ogółem

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące ujęte w WPF na 2023 rok są zgodne z projektem budżetu na 2023 rok i zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2023 rok. Wysokość wydatków została zaplanowana z uwzględnieniem umów, z których wynikają zobowiązania w zakresie zadań obligatoryjnych. Planując wydatki bieżące wzięto także pod uwagę istotną kwestię jaką są potrzeby gminy i możliwości finansowe. Limity wydatków bieżących ustalone na 2023 rok stanowią dane wyjściowe do planowania wydatków bieżących na lata 2024 - 2032. Przyjmując założenia do opracowania prognozy na lata 2024-2032 uwzględniono potrzeby gminy oraz wysokość dostępnych środków. Poniżej przedstawiono metodologię ustalania limitów wydatków na poszczególne lata z podziałem na wyodrębnione rodzaje wydatków.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w latach 2024-2032 przyjęto stały 2% wzrost dla każdego roku prognozy.

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych – w celu ustalenia limitu wydatków w latach 2024 – 2032 przyjęto stały 2% wzrost dla każdego roku prognozy.

Dotacje na zadania bieżące – do prognozy wydatków z tytułu dotacji założenia, że wydatki z tego tytułu utrzymają się na stałym poziomie w latach 2024-2032.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych - do ustalenia prognozy na lata 2024-2032 przyjęto stały 2% wzrost dla każdego roku prognozy.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji ujęto w prognozie finansowej w latach 2023-2026 na podstawie umowy poręczenia zawartej z WFOŚiG w Katowicach w 2015 roku, tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki zaciągniętej przez gminną spółkę „Pilchowickie Przedsiębiorstwo Komunalne, sp. z o.o. z siedzibą w Nieborowicach”.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach oraz szacunkowo w zakresie emisji papierów wartościowych. Do obliczenia kosztów emisji obligacji przyjęto podstawę oprocentowania na poziomie stawki WIBOR 6M.

2.2. Wydatki majątkowe

W zakresie wydatków majątkowych uwzględniono planowane przedsięwzięcia ujęte w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej, potrzeby w zakresie realizacji inwestycji i możliwości finansowe gminy. Wydatki majątkowe ujęte w prognozie w 2023 rok są odzwierciedleniem wydatków majątkowych zaplanowanych w projekcie budżetu na 2023 rok.

Wydatki majątkowe w latach 2024-2032 kształtują się na niższym poziomie niż w 2023 roku. Jest to związane z możliwościami finansowymi gminy. Ograniczone możliwości finansowe Gminy Pilchowice w tym horyzoncie czasowym wynikają z konieczności spłaty zadłużenia oraz nie uwzględnienia w prognozie finansowej dochodów majątkowych.

3. Wynik budżetu

Planowany na rok budżetowy 2023 wynik budżetu jest ujemny i wynosi 12.423.184,34 zł. W 2024 roku zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 2.975.000,00 zł. Z kolei w latach 2025 – 2032 dochody są wyższe niż wydatki, co daje dodatni wynik budżetu w każdym roku wyżej wymienionego okresu.

4. Przychody budżetu

W sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie Gminy Pilchowice wg. stanu na dzień 30 września 2022 roku wykonie przychodów (zgodnie z ewidencją księgową) oraz plan z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych oraz wolnych środków przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
Nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	47.815,00	8.119.871,39

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	1.397.767,13	2.720.540,00
---	--------------	--------------

Po dniu 30 września br. plan przychodów z tytułu ww. nadwyżki oraz wolnych środków nie uległ zmianie. W związku z powyższym do „zaangażowania” pozostaje nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 8.072.056,39 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.322.772,87 zł.

W roku budżetowym 2023 zaplanowano przychody w kwocie 13.180.184,34 zł, na które składa się wpływ transzy pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 1.200.000,00 zł, nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 6.980.184,34 zł, wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.000.000,00 zł oraz przychody z tytułu emisji papierów wartościowych (obligacje) w kwocie 4.000.000,00 zł. Planowane przychody na 2023 r. pokryją planowany deficyt w wysokości 12.423.184,34 zł i spłatę zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytu w wysokości 757.000,00 zł.

W 2024 roku zaplanowano przychody w kwocie 3.780.000,00 zł, na ww. kwotę składają się:

- wpływ kwoty 780.000,00 zł z tytułu transzy pożyczki zaciągniętej w 2022 roku w WFOŚiGW w Katowicach,
- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1.000.000,00 zł,
- emisja papierów wartościowych (obligacje) w kwocie 2.000.000,00 zł.

W kolejnych latach nie planuje się przychodów z tytułu pożyczek, kredytów oraz emisji obligacji na sfinansowanie deficytu bądź spłatę zobowiązań finansowych zaciągniętych w latach poprzednich. Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nastąpi z dochodów własnych gminy.

5. Rozchody budżetu

Wykazane w prognozie finansowej rozchody dotyczą spłaty kapitału zaciągniętych pożyczek i planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku kredytu oraz wykupu planowanych do emisji papierów wartościowych. Gmina Pilchowice zaciągnęła pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach na finansowanie zadań proekologicznych tj. realizację programu ograniczenia niskiej emisji.

Poniżej przedstawiono pożyczki zaciągnięte przez gminę, kredyt planowany do zaciągnięcia oraz emisję papierów wartościowych uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

5.1. Wykaz zaciągniętych pożyczek i kredytu (stan zobowiązań na 30.09.2022 r.)

Lp.	Przeznaczenie pożyczki/kredytu	Termin podpisania umowy(rok)	Wartość umowy	Kwota zobowiązania (na 30.09.2022)	Termin spłaty(rok)
	Pożyczki			3.404.915,40	
1	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – VI etap	2017	368.599,05	164.519,05	2027
2	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – VII etap	2018	560.970,07	336.775,87	2027
3	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych oraz wydzielonego lokalu mieszkalnego budynku wilorodzinnego realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – VIII etap	2019	404.960,00	264.960,00	2025
4	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych oraz wydzielonego lokalu mieszkalnego budynku wielorodzinnego realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – IX etap	2020	1.200.000,00	1.018.660,48	2026
5	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych oraz wydzielonego lokalu mieszkalnego budynku wielorodzinnego realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – X etap	2021	1.200.000,00	1.200.000,00	2031
6	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych oraz wydzielonego lokalu mieszkalnego budynku wielorodzinnego realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – XI etap	2022	2.400.000,00	420.000,00	2032
	Kredyt			46.406,25	
1	Finansowanie planowanego deficytu wynikającego z finansowania zadań inwestycyjnych oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	2013	1.485.000,00	46.406,25	2022

	Razem zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytu			3.451.321,65	
--	---	--	--	---------------------	--

5.2. Wykaz kredytów planowanych do zaciągnięcia, ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Lp.	Przeznaczenie kredytu	Planowany termin zaciągnięcia kredytu(rok)	Kwota	Planowany termin spłaty(rok)
1	Kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz pokrycie deficytu	2022	2.450.000,00	2032

5.3. Wykaz papierów wartościowych (obligacji), ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Lp.	Przeznaczenie emisji papierów wartościowych	Planowany termin emisji(rok)	Kwota	Planowany wykup(rok)
1	Emisja obligacji na pokrycie planowanego deficytu	2023	4.000.000,00	2031-2032
2	Emisja obligacji na pokrycie planowanego deficytu	2024	2.000.000,00	2032

6. Zadłużenie oraz relacja z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych

W prognozie finansowej na 2023 rok planowana kwota zadłużenia wynosi 10.163.916,00 zł, na którą składają się:

- planowane zadłużenie w 2022 r. (kwota ujęta w WPF, październik 2022 r.)	5.720.916,00 zł
- planowane przychody na 2023 r. z pożyczki	(+) 1.200.000,00 zł
- planowane przychody na 2023 r. z tytułu emisji papierów wartościowych	(+) 4.000.000,00 zł
- planowane rozchody na 2023 r. (spłata kredytu i pożyczek)	(-) 757.000,00 zł

W przypadku gdy sytuacja finansowa gminy nie będzie wymagała zaciągnięcia planowanego na 2022 rok kredytu w wysokości 2.450.000,00 zł, nastąpi stosowna korekta Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 uofp.

Relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana w roku budżetowym 2023 i w każdym kolejnym roku objętym prognozą finansową.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pilchowice na lata 2023-2032 pokazuje, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych, określająca dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań została spełniona w roku budżetowym 2023, jak i w każdym kolejnym roku objętym prognozą finansową. Powyższe oznacza, że planowane obciążenie spłatą długu w stosunku do dochodów bieżących jest niższe niż dopuszczalny wskaźnik ustalony dla danego roku.