

Zarządzenie Nr 0050.138.2023
Wójta Gminy Pilchowice
z dnia 3 listopada 2023 roku

w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2024 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 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 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 2024 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.

Wójt Gminy Pilchowice

Maciej Gogulla



***Projekt wieloletniej
prognozy finansowej
Gminy Pilchowice
na rok 2024 i lata następne***

Projekt
Uchwały Rady Gminy Pilchowice
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2024 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 2023 r. poz. 1270 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
uchwała:**

§ 1

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pilchowice na rok 2024 i lata następne, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w roku 2024 i latach następnych, zgodnie z załącznikiem nr 2 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 LIV/388/22 Rady Gminy Pilchowice z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na rok 2023 i lata następne.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pilchowice.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 0050.138.2023
z dnia 2023-11-03

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	91 315 489,88	65 878 664,88	23 713 357,00	834 496,00	19 899 194,00	3 497 228,88	17 934 389,00	7 920 000,00	25 436 825,00	6 327 500,00	19 104 249,00	
2025	69 710 000,00	68 410 000,60	24 428 878,00	862 869,00	20 894 154,00	3 602 146,00	18 621 953,60	8 244 720,00	1 299 999,40	0,00	1 299 999,40	
2026	70 985 000,00	70 985 000,00	25 161 744,00	889 618,00	21 938 861,00	3 710 210,00	19 284 567,00	8 582 754,00	0,00	0,00	0,00	
2027	73 519 000,00	73 519 000,00	25 916 596,00	916 306,00	23 035 804,00	3 821 516,00	19 828 778,00	8 848 819,00	0,00	0,00	0,00	
2028	76 088 000,00	76 088 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	78 751 000,00	78 751 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	81 514 000,00	81 514 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	84 381 000,00	84 381 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	87 356 000,00	87 356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	90 448 000,00	90 448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	93 661 000,00	93 661 000,00	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
2024	96 719 522,55	65 020 765,06	33 060 970,00	0,00	0,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	31 698 757,49	31 698 757,49	1 836 700,00
2025	68 929 040,00	67 114 000,00	33 986 677,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 815 040,00	1 815 040,00	0,00
2026	70 290 339,52	68 901 000,00	34 938 304,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	1 389 339,52	1 389 339,52	0,00
2027	73 065 705,08	70 450 000,00	35 811 762,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 615 705,08	2 615 705,08	0,00
2028	75 728 000,00	71 918 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	3 810 000,00	3 810 000,00	0,00
2029	78 391 000,00	73 631 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	4 760 000,00	4 760 000,00	0,00
2030	80 994 000,00	75 387 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	5 607 000,00	5 607 000,00	0,00
2031	81 771 000,00	77 149 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	4 622 000,00	4 622 000,00	0,00
2032	83 956 000,00	78 856 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00
2033	88 248 000,00	80 508 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 740 000,00	7 740 000,00	0,00
2034	91 661 000,00	82 206 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	9 455 000,00	9 455 000,00	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
2024	-5 404 032,67	0,00	5 964 032,67	2 780 000,00	2 780 000,00	1 504 032,67	1 504 032,67	1 680 000,00	1 120 000,00
2025	780 960,00	780 960,00	0,00	0,00	0,00	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	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	0,00	694 660,48	694 660,48	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	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	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	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	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 378 915,40	0,00	857 899,82	4 041 932,49
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 597 955,40	0,00	1 296 000,60	1 296 000,60
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 903 294,92	0,00	2 084 000,00	2 084 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 450 000,00	0,00	3 069 000,00	3 069 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 090 000,00	0,00	4 170 000,00	4 170 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 730 000,00	0,00	5 120 000,00	5 120 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 210 000,00	0,00	6 127 000,00	6 127 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	7 232 000,00	7 232 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	9 940 000,00	9 940 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 455 000,00	11 455 000,00

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 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
2024	2,40%	3,01%	13,15%	18,98%	19,41%	TAK	TAK
2025	2,59%	3,58%	x	17,61%	18,04%	TAK	TAK
2026	2,30%	4,53%	x	12,10%	12,52%	TAK	TAK
2027	1,80%	5,65%	x	9,45%	9,87%	TAK	TAK
2028	1,46%	6,47%	x	7,14%	7,57%	TAK	TAK
2029	1,41%	7,45%	x	4,50%	4,93%	TAK	TAK
2030	1,56%	8,44%	x	3,54%	3,97%	TAK	TAK
2031	3,92%	9,40%	x	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2032	4,52%	10,36%	x	6,50%	6,50%	TAK	TAK
2033	2,76%	11,32%	x	7,47%	7,47%	TAK	TAK
2034	2,30%	12,39%	x	8,44%	8,44%	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
2024	51 475,38	51 475,38	51 475,38	2 579 249,00	2 579 249,00	2 579 249,00	130 250,00	130 250,00	112 900,00
2025	51 475,38	51 475,38	51 475,38	0,00	0,00	0,00	178 147,49	178 147,49	51 475,38
2026	34 316,92	34 316,92	34 316,92	0,00	0,00	0,00	146 689,50	146 689,50	34 316,92
2027	34 316,92	34 316,92	34 316,92	0,00	0,00	0,00	101 680,23	101 680,23	34 316,92
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2024	4 629 618,93	4 629 618,93	2 579 249,00	27 267 634,63	7 522 741,70	19 744 892,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 743 553,49	6 212 023,49	1 531 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	752 514,50	649 514,50	103 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	101 680,23	101 680,23	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki 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	
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	694 660,48	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	2 200 000,00	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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. Automatem 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 0050.138.2023
z dnia 2023-11-03

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 549 935,14	27 267 634,63	7 743 553,49	752 514,50	101 680,23	35 865 382,85
1.a	- wydatki bieżące				15 894 405,53	7 522 741,70	6 212 023,49	649 514,50	101 680,23	14 485 959,92
1.b	- wydatki majątkowe				23 655 529,61	19 744 892,93	1 531 530,00	103 000,00	0,00	21 379 422,93
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:				5 320 595,49	4 690 412,93	178 147,49	146 689,50	101 680,23	5 116 930,15
1.1.1	- wydatki bieżące				760 432,56	130 250,00	178 147,49	146 689,50	101 680,23	556 767,22
1.1.1.1	Śląskie. Przywracamy błękit - Poprawa jakości powietrza na terenie województwa śląskiego	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2027	640 432,56	120 250,00	108 147,49	106 689,50	101 680,23	436 767,22
1.1.1.2	Zielone Gminy - energia OZE na terenie gmin partnerskich: gminy Pyskowice, gminy Pilchowice, gminy Rudziniec, gminy Sośnicowice, gminy Toszek, gminy Wielowieś - Zwiększenie udziału instalacji OZE w produkcji energii elektrycznej i ciepłej na terenie Gminy Pilchowice	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2026	120 000,00	10 000,00	70 000,00	40 000,00	0,00	120 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 560 162,93	4 560 162,93	0,00	0,00	0,00	4 560 162,93
1.1.2.1	Przebudowa dróg gminnych: drogi nr 629410S ul. Karola Miarki w Wilczy oraz drogi nr 629305S ul. Skatowej i drogi nr 629306S ul. Granicznej w Nieborowicach - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	4 134 655,04	4 134 655,04	0,00	0,00	0,00	4 134 655,04
1.1.2.2	Modernizacja dwóch boisk sportowych w Gminie Pilchowice - Poprawa warunków rozwoju sportu	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	425 507,89	425 507,89	0,00	0,00	0,00	425 507,89
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				34 229 339,65	22 577 221,70	7 565 406,00	605 825,00	0,00	30 748 452,70
1.3.1	- wydatki bieżące				15 133 972,97	7 392 491,70	6 033 876,00	502 825,00	0,00	13 929 192,70
1.3.1.1	Usługa operatora Programu Ograniczenia Niskiej Emisji - XI etap - Realizacja PONE - XI etap (90005)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2025	190 691,00	70 000,00	5 000,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.1.2	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	246 148,00	121 148,00	0,00	0,00	0,00	121 148,00
1.3.1.3	Realizacja zadań wynikających z ustawy o ochronie zwierząt - Opieka nad zwierzętami dzikimi i bezdomnymi	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	33 000,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
1.3.1.4	Realizacja zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach - Odbiór i utylizacja padłych zwierząt	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	8 000,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
1.3.1.5	Bieżące utrzymanie zieleni i publicznych terenów gminnych - Zapewnienie regularnego koszenia i pielęgnacji terenów zielonych będących własnością Gminy (90004)	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	216 000,00	19 440,00	0,00	0,00	0,00	19 440,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Utrzymanie centrów przesiadkowych w Stanicy, Wilczy i Żernicy - Utrzymanie porządku na centrach przesiadkowych zlokalizowanych na terenie Gminy	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	95 040,00	8 100,00	0,00	0,00	0,00	8 100,00
1.3.1.7	Eksploatacja oświetlenia ulicznego - Utrzymanie w sprawności oświetlenia ulicznego	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2026	964 411,57	321 000,00	322 000,00	32 000,00	0,00	675 000,00
1.3.1.8	Utrzymanie koszy wolnostojących na terenie Gminy Pilchowice - Utrzymanie ład i porządku na terenie gminy	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	27 729,00	2 133,00	0,00	0,00	0,00	2 133,00
1.3.1.9	Utrzymanie przystanków komunikacyjnych - Utrzymanie porządku na przystankach komunikacyjnych na terenie gminy	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	41 628,60	3 202,20	0,00	0,00	0,00	3 202,20
1.3.1.10	Dowóz uczniów niepełnosprawnych do placówek oświatowych w roku szkolnym 2023/2024 - Zapewnienie uczniom niepełnosprawnym transportu do placówek oświatowych	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	502 200,00	313 000,00	0,00	0,00	0,00	313 000,00
1.3.1.11	Zmiana dokumentów planistycznych Gminy Pilchowice (zmiana fragmentu studium oraz dwie zmiany MPZP) - Zmiana ustaleń studium oraz MPZP dotyczących wskaźników zagospodarowania terenów inwestycyjnych	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	46 617,00	4 661,70	0,00	0,00	0,00	4 661,70
1.3.1.12	Zimowe utrzymanie pasa drogowego w sezonie 2023/2024 - Zimowe utrzymanie dróg gminnych (60016)	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	560 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.1.13	Gospodarka odpadami komunalnymi - Realizacja zadań wynikających z ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (90002)	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2024	2026	10 630 530,00	4 872 327,00	5 315 260,00	442 943,00	0,00	10 630 530,00
1.3.1.14	Punkt selektywnej zbiórki odpadów komunalnych - Realizacja zadań wynikających z ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (90002)	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2024	2026	669 033,00	306 635,00	334 516,00	27 882,00	0,00	669 033,00
1.3.1.15	Uruchomienie usługi eGmina (portal mapowy dla mieszkańców) z modulem iGeoPlan (służącej do publikacji MZPZ z funkcją wypisów i wyrysów oraz do publikacji SUiKZP) oraz modulem iMPA - Wdrożenie wielofunkcyjnego oprogramowania na potrzeby cyfryzacji planowania przestrzennego	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00
1.3.1.16	Uruchomienie usługi iRMK (Internetowego Rejestru Mienia Komunalnego) - Uruchomienie oprogramowania służącego do kompleksowego zarządzania gminnym zasobem nieruchomości	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00
1.3.1.17	Utrzymanie koszy wolnostojących na terenie Gminy Pilchowice - Utrzymanie ład i porządku na terenie gminy	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2024	2025	22 867,00	17 867,00	5 000,00	0,00	0,00	22 867,00
1.3.1.18	Utrzymanie przystanków komunikacyjnych - Utrzymanie porządku na przystankach komunikacyjnych na terenie gminy	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2024	2025	56 797,80	46 797,80	10 000,00	0,00	0,00	56 797,80
1.3.1.19	Realizacja zadań wynikających z ustawy o ochronie zwierząt - opieka nad zwierzętami dzikimi i bezdomnymi - Opieka nad zwierzętami	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2024	2025	32 000,00	28 500,00	3 500,00	0,00	0,00	32 000,00
1.3.1.20	Realizacja zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach - odbiór i utylizacja podłych zwierząt - Utrzymanie czystości i porządku w gminach	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2024	2025	9 000,00	7 500,00	1 500,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.21	Bieżące utrzymanie zieleni i publicznych terenów gminnych w sezonie 2024-2025 - Zapewnienie regularnego koszenia i pielęgnacji terenów zielonych będących własnością Gminy	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2024	2025	301 160,00	276 060,00	25 100,00	0,00	0,00	301 160,00
1.3.1.22	Utrzymanie centrów przesiadkowych w Stanicy, w Wilczy i Żernicy w sezonie 2024-2025 - Utrzymanie porządku na centrach przesiadkowych zlokalizowanych na terenie Gminy	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2024	2025	141 600,00	129 600,00	12 000,00	0,00	0,00	141 600,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.23	Sporządzenie miejscowego planu ogólnego gminy Pilchowice wraz z opracowaniem ekofizjograficznym - Realizacja ustawowego obowiązku z zakresu planowania przestrzennego	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.24	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Pilchowice obejmującego teren jednostki osadniczej Pilchowice - etap I (Piaskowania - ujawnienie złóż) - Realizacja ustawowego obowiązku ujawnienia złóż kopalini (piasku) w MPZP	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.25	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Pilchowice obejmującego teren jednostki osadniczej Nieborowice - etap I (tereny 2UP znajdujące się po południowej stronie DK78) - Zmiana ustaleń planu miejscowego dla terenów inwestycyjnych w Nieborowicach	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 095 366,68	15 184 730,00	1 531 530,00	103 000,00	0,00	16 819 260,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 2924S ul. Górnicza w Stanicy (60014) - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Pilchowicach	2021	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynków Ochotniczej Straży Pożarnej - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku (75412)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2024	834 094,50	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.3	Budowa przyłącza gazu do budynku przedszkola w Żernicy przy ul. Górnicznej 2m - Obniżenie zużycia energii pierwotnej oraz ograniczenie emisji CO 2 (80104)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2024	162 012,18	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.4	Przebudowa boiska sportowego LKS Żernica - Poprawa warunków rozwoju sportu oraz aktywnego spędzania wolnego czasu (92601)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2024	2 380 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.5	Modernizacja placów zabaw na terenie Gminy Pilchowice - Stworzenie bezpiecznego i nowoczesnego miejsca do aktywnego spędzania wolnego czasu (80104, 90095)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2022	2024	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2927S ul. Olchowa w Żernicy - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	777 500,00	777 500,00	0,00	0,00	0,00	777 500,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie terenu byłej stacji kolei wąskotorowej w Nieborowicach wraz z odbudową budynku dawnego dworca oraz budową trasy rowerowej - Podniesienie standardu życia oraz zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców poprzez rewitalizację terenu zabytkowego (92120, 63095)	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.8	Renowacja i przebudowa zabytkowego budynku przy ul. Damrota 6 w Pilchowicach - etap I - Podniesienie standardu życia oraz zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców poprzez rewitalizację obiektu zabytkowego (75023)	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2024	2025	1 376 530,00	50 000,00	1 326 530,00	0,00	0,00	1 376 530,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej ul. Spacerowej w Nieborowicach - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy (60016)	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	988 474,00	988 474,00	0,00	0,00	0,00	988 474,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej ul. Sw. Marcina w Stanicy - Popraw infrastruktury drogowej na terenie Gminy (60016)	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2023	2024	668 756,00	668 756,00	0,00	0,00	0,00	668 756,00
1.3.2.11	Budowa klubów dziecięcych w gminie Pilchowice - Wzrost dostępności miejsc opieki nad dziećmi do lat 3	URZĄD GMINY PILCHOWICE	2024	2026	508 000,00	200 000,00	205 000,00	103 000,00	0,00	508 000,00

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 2023 r. poz. 1270 z późniejszymi zmianami) i obejmuje rok budżetowy 2024 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 2024-2034 tj. okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania finansowe. Dla roku 2024 wartości wykazane w prognozie są zgodne z projektem budżetu Gminy na 2024 rok. W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęte zostały wszystkie przedsięwzięcia wieloletnie zapisane w dotychczas obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pilchowice. W 2024 roku zaplanowano emisję papierów wartościowych w wysokości 2.000.000,00 zł na finansowanie planowanego deficytu budżetu. Wykup obligacji planuje się w 2034 roku.

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 2024 – 2034 przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB- produkt krajowy brutto	103,0	103,4	103,1	103,0	102,8	102,6	102,5	102,4	102,3	102,3	102,3
CPI	106,6	104,1	103,1	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika realna wynagrodzenia brutto	103,0	102,8	102,8	102,5	102,6	102,6	102,6	102,5	102,5	102,5	102,5

1. Dochody

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 2025 - 2034. Dochody ujęte w WPF na 2024 rok są zgodne z danymi w projekcie budżetu na 2024 rok i szczegółowo zostały omówione w uzasadnieniu do projektu budżetu. Poniżej przedstawiono założenia jakie przyjęto do prognozy poszczególnych źródeł dochodów w okresie 2025 – 2034.

Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych. W 2024 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 2024 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 2024 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 2024 roku w wysokości wynikającej z informacji otrzymanych ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego, danych szacunkowych, a także na podstawie zawartych umów na realizację programów współfinansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej. W latach 2025-2034 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 2025 - 2034.

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 2025 - 2034 uwzględniając wskaźnik inflacji.

Prognozę dochodów z **opłat za odpady komunalne** na lata 2025 - 2034 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** opierano się na danych historycznych, przyjęto następujące założenia:

- dochody z tytułu opłaty adiacenckiej oraz ranty planistycznej - przyjęto stały 3% wzrost dla każdego roku prognozy,
- dochody z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste, opłaty eksploatacyjnej oraz opłat korzystanie ze środowiska - założono, że wpływy z poszczególnych opłat pozostaną na jednakowym poziomie w latach 2025-2034,
- dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym - założono w kolejnych latach wzrost tego źródła dochodów o wskaźnik inflacji.

Inne dochody wyżej nie wymienione zaplanowano uwzględniając wskaźnik PKB w okresie prognozowanym 2025 – 2034.

1.2 Dochody majątkowe

Zaplanowane dochody majątkowe na 2024 rok omówione zostały w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2024 rok. W 2025 roku zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 1.299.999,40 zł na podstawie wstępnej promesy z tytułu dofinansowania inwestycji z programu odbudowy zabytków.

W prognozie finansowej na lata 2026-2034 dochody majątkowe nie zostały zaplanowane. Jeżeli chodzi o dochody ze sprzedaży majątku, to aktualnie Gmina nie planuje sprzedaży nieruchomości w tych latach. 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 2026 – 2034 otrzyma dofinansowanie zewnętrzne na cele inwestycyjne.

2. Wydatki ogółem

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące ujęte w WPF na 2024 rok są zgodne z projektem budżetu na 2024 rok i zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2024 rok. Wysokość wydatków została zaplanowana z uwzględnieniem umów, z których wynikają zobowiązania w zakresie zadań obligacyjnych. Planując wydatki bieżące wzięto także pod uwagę istotną kwestię jaką są potrzeby gminy i możliwości finansowe. Limity wydatków bieżących ustalone na 2024 rok stanowią dane wyjściowe do planowania wydatków bieżących na lata 2025 - 2034. Przyjmując założenia do opracowania prognozy na lata 2025-2034 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 2025-2034 ustalono stosując wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzenia brutto odpowiednio dla każdego roku prognozy, wskazany w wytycznych Ministra Finansów.

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych - w celu ustalenia limitu wydatków w latach 2025 – 2034, zastosowano wskaźnik inflacji (CPI) odpowiednio dla każdego roku prognozy.

Dotacje na zadania bieżące - do prognozy wydatków z tytułu dotacji przyjęto wskaźnik inflacji (CPI) odpowiedni dla każdego roku prognozy.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych - do ustalenia prognozy na lata 2025-2034 przyjęto wydatki z omawianego tytułu na poziomie 2024 roku, dla każdego roku prognozowanego.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach oraz zawartej umowy organizacji i obsługi emisji obligacji z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, a także szacunkowo w zakresie planowanych do 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 na 2024 rok są odzwierciedleniem wydatków majątkowych zaplanowanych w projekcie budżetu na 2024 rok.

Wydatki majątkowe w latach 2025-2034 kształtują się na niższym poziomie niż w 2024 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 2024 wynik budżetu jest ujemny i wynosi 5.404.032,67 zł. W latach 2025 – 2034 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 2023 roku wykonanie 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	0,00	1.544.803,8
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	3.072.169,22	3.270.915,4

Uchwałą Nr LXV/467/23 Rady Gminy Pilchowice z dnia 26 października 2023 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 rok zmniejszono plan przychodów z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 o kwotę 1.791.825,95 zł.

W związku z powyższym do „zaangażowania” pozostaje nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1.544.803,82 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.990.572,13 zł.

W roku budżetowym 2024 zaplanowano przychody w łącznej kwocie 5.964.032,67 zł, na które składają się wpływ transzy pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 780.000,00 zł, nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1.504.032,67 zł, wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.680.000,00 zł oraz przychody z tytułu emisji papierów wartościowych (obligacje) w kwocie 2.000.000,00 zł. Planowane przychody na 2024 rok pokryją planowany deficyt w wysokości 5.404.032,67 zł i spłatę zobowiązań z tytułu pożyczek w wysokości 560.000,00 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 pożyczek i emisji papierów wartościowych nastąpi z dochodów własnych gminy.

5. Rozchody budżetu

Wykazane w prognozie finansowej rozchody dotyczą spłaty kapitału zaciągniętych pożyczek oraz wykupu wyemitowanych oraz planowanych do emisji papierów wartościowych. Gmina Pilchowice zaciągnęła pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na finansowanie zadań proekologicznych,

tj. realizację programu ograniczenia niskiej emisji oraz podpisała umowę z Bankiem Gospodarstwa Krajowego na organizację i obsługę emisji obligacji.

Poniżej przedstawiono pożyczki zaciągnięte przez gminę oraz emisję papierów wartościowych uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

5.1. Wykaz zaciągniętych pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych (stan zobowiązań na 30.09.2023 r.)

Lp.	Przeznaczenie pożyczki/papierów wartościowych	Termin podpisania umowy(rok)	Wartość umowy	Kwota zobowiązania (na 30.09.2023)	Termin spłaty, wykupu (rok)
	Pożyczki			3.630.915,40	
1	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – VI etap	2017	368.599,05	132.519,05	2027
2	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – VII etap	2018	560.970,07	290.775,87	2027
3	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych oraz wydzielonego lokalu mieszkalnego budynku wielorodzinnego realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – VIII etap	2019	404.960,00	184.960,00	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	1.198.660,48	778.660,48	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	1.080.000,00	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	1.164.000,00	2032
Papiery wartościowe				0,00	
1	Finansowanie planowanego deficytu	2023	7.200.000,00	0,00	2033
Razem zobowiązania z tytułu pożyczek i emisji papierów wartościowych				3.630.915,40	

5.2. Wykaz papierów wartościowych (obligacji) planowanych do emisji, 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	2024	2.000.000,00	2034

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

W prognozie finansowej na 2024 rok planowana kwota zadłużenia wynosi 13.378.915,40 zł, na którą składają się:

- planowane zadłużenie w 2023 r. (kwota ujęta w WPF, październik 2023 r.)	11.158.915,40 zł
- planowane przychody na 2024 r. z pożyczki	(+) 780.000,00 zł
- planowane przychody na 2024 r. z tytułu emisji papierów wartościowych	(+) 2.000.000,00 zł
- planowane rozchody na 2024 r. (spłata pożyczek)	(-) 560.000,00 zł

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 z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych, spłaty pożyczek udzielonych w latach ubiegłych oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 uofp).

Relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana w roku budżetowym 2024 i w każdym kolejnym roku objętym prognozą finansową.

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym spowoduje naruszenie relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pilchowice na lata 2024-2034 pokazuje, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych, określająca dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań została spełniona w roku budżetowym 2024, 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.