Uchwała Nr 246/LVI/2023

R a d y G m i n y P a c y n a

z dnia 28.12.2023r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pacyna na lata 2024 - 2028

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zm.), Rada Gminy Pacyna uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pacyna na lata 2024 – 2028 zgodnie z załącznikami:
- Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej.
- Nr 2 Wykaz Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Pacyna 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.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Pacyna do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zawartych w WPF ujętych w Załączniku Nr 2.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pacyna.

§ 5

Traci moc Uchwała nr 203/XLV/2023 Rady Gminy Pacyna z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pacyna na lata 2023 – 2027 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy
Maria Obidowska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.05

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr 246/LVI/2023
z dnia 2023-12-28

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
									z podatku od nieruchomości			
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
Wykonanie 2021		18 638 617,79	16 733 134,08	1 859 674,00	13 934,57	5 929 177,00	5 781 449,33	3 148 899,18	459 670,18	1 905 483,71	25 969,71	1 879 514,00
Wykonanie 2022		23 303 594,30	22 563 196,11	4 470 018,57	9 800,00	5 944 012,00	8 447 733,70	3 691 631,84	488 910,80	740 398,19	17 570,71	722 827,48
Plan 3 kw. 2023		26 142 879,30	16 426 326,43	1 480 899,00	17 161,00	8 118 517,00	2 895 946,43	3 913 803,00	530 000,00	9 716 552,87	24 105,00	9 692 447,87
Wykonanie 2023		26 969 245,80	17 116 707,05	1 480 899,00	17 161,00	8 167 212,45	3 497 360,78	3 954 073,82	530 000,00	9 852 538,75	24 105,00	9 828 433,75
2024	A	30 242 791,41	14 726 413,41	1 787 157,00	22 530,00	7 413 676,00	2 093 400,41	3 409 650,00	630 000,00	15 516 378,00	6 688,00	15 509 690,00
	B	30 242 791,41	14 726 413,41	1 787 157,00	22 530,00	7 413 676,00	2 093 400,41	3 409 650,00	630 000,00	15 516 378,00	6 688,00	15 509 690,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	18 188 008,75	16 123 320,75	1 966 000,00	24 700,00	8 155 000,00	2 227 020,75	3 750 600,00	693 000,00	2 064 688,00	6 688,00	2 058 000,00
	B	18 188 008,75	16 123 320,75	1 966 000,00	24 700,00	8 155 000,00	2 227 020,75	3 750 600,00	693 000,00	2 064 688,00	6 688,00	2 058 000,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	17 761 194,12	17 758 059,12	2 162 600,00	27 100,00	8 970 500,00	2 472 259,12	4 125 600,00	762 300,00	3 135,00	3 135,00	0,00
	B	17 761 194,12	17 758 059,12	2 162 600,00	27 100,00	8 970 500,00	2 472 259,12	4 125 600,00	762 300,00	3 135,00	3 135,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	19 528 539,54	19 525 404,54	2 378 800,00	29 800,00	9 867 500,00	2 711 104,54	4 538 200,00	838 500,00	3 135,00	3 135,00	0,00
	B	19 528 539,54	19 525 404,54	2 378 800,00	29 800,00	9 867 500,00	2 711 104,54	4 538 200,00	838 500,00	3 135,00	3 135,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Maria Obidowska
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.05

2028	A	21 469 184,43	21 469 184,43	2 616 700,00	32 800,00	10 854 200,00	2 973 419,43	4 992 065,00	922 400,00	0,00	0,00	0,00
	B	21 469 184,43	21 469 184,43	2 616 700,00	32 800,00	10 854 200,00	2 973 419,43	4 992 065,00	922 400,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[1] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3] W pozycji wykazuje się 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	w tym:
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
Wykonanie 2021		17 261 193,96	15 657 419,37	5 961 701,07	0,00	0,00	17 185,39	0,00	0,00	0,00	1 603 774,59	1 603 774,59	0,00
Wykonanie 2022		21 319 493,18	19 512 994,15	6 375 567,67	0,00	0,00	89 904,12	0,00	0,00	0,00	1 806 499,03	1 806 499,03	150 000,00
Plan 3 kw. 2023		30 556 794,38	17 313 347,86	7 479 988,77	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	13 243 446,52	13 243 446,52	0,00
Wykonanie 2023		31 383 160,88	17 928 728,48	7 545 105,24	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	13 454 432,40	13 454 432,40	0,00
2024	A	29 742 791,41	13 860 821,41	6 905 726,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	15 881 970,00	15 881 970,00	1 414 020,00
	B	29 742 791,41	13 860 821,41	6 905 726,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	15 881 970,00	15 881 970,00	1 414 020,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	17 688 008,75	15 220 008,75	7 613 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 468 000,00	2 468 000,00	0,00
	B	17 688 008,75	15 220 008,75	7 613 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 468 000,00	2 468 000,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	17 361 194,12	16 961 194,12	8 374 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
	B	17 361 194,12	16 961 194,12	8 374 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	19 128 539,54	18 728 539,54	9 211 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
	B	19 128 539,54	18 728 539,54	9 211 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2028	A	21 469 184,43	20 969 184,43	10 132 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
	B	21 469 184,43	20 969 184,43	10 132 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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
Wykonanie 2021		1 377 423,83	0,00	1 452 453,79	0,00	0,00	500 000,00	0,00	952 453,79	0,00
Wykonanie 2022		1 984 101,12	0,00	3 129 877,62	800 000,00	0,00	2 154 514,00	0,00	175 363,62	0,00
Plan 3 kw. 2023		-4 413 915,08	0,00	4 813 915,08	0,00	0,00	1 713 915,08	1 713 915,08	1 300 000,00	1 300 000,00
Wykonanie 2023		-4 413 915,08	0,00	4 813 915,08	0,00	0,00	1 713 915,08	1 713 915,08	1 300 000,00	1 300 000,00
2024	A	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie		z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty 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 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
Wykonanie 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	2 154 514,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022		0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023		1 800 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023		1 800 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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
Wykonanie 2021		x	x	x	x	0,00	1 654 514,00	1 700 000,00	0,00	1 075 714,71	2 528 168,50
Wykonanie 2022		x	x	x	x	0,00	1 800 000,00	2 200 000,00	0,00	3 050 201,96	5 380 079,58
Plan 3 kw. 2023		x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	-887 021,43	3 926 893,65
Wykonanie 2023		x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	-812 021,43	4 001 893,65
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	865 592,00	865 592,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	865 592,00	865 592,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	903 312,00	903 312,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	903 312,00	903 312,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	796 865,00	796 865,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	796 865,00	796 865,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	796 865,00	796 865,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	796 865,00	796 865,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[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
Wykonanie 2021		0,00%	x	10,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2022		0,00%	x	22,37%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023		0,00%	-5,59%	-5,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2023		0,00%	-5,01%	-4,83%	x	x	x	x
2024	A	4,99%	8,10%	8,15%	9,06%	9,25%	TAK	TAK
	B	4,99%	8,10%	8,15%	9,06%	9,25%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2025	A	4,32%	7,35%	x	8,37%	8,56%	TAK	TAK
	B	4,32%	7,35%	x	8,37%	8,56%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2026	A	3,14%	5,89%	x	9,13%	9,21%	TAK	TAK
	B	3,14%	5,89%	x	9,13%	9,21%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2027	A	2,68%	5,18%	x	8,24%	8,32%	TAK	TAK
	B	2,68%	5,18%	x	8,24%	8,32%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2028	A	0,00%	2,84%	x	7,59%	7,68%	TAK	TAK
	B	0,00%	2,84%	x	7,59%	7,68%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	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 3-letniej

Wyszczególnienie		Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
			w tym:			w tym:			w tym:	
				w tym:			w tym:			w tym:
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
Wykonanie 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022		143 890,50	143 890,50	143 890,50	39 000,00	39 000,00	39 000,00	143 890,50	143 890,50	143 890,50
Plan 3 kw. 2023		0,00	0,00	0,00	331 705,35	331 705,35	331 705,35	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023		0,00	0,00	0,00	331 705,35	331 705,35	331 705,35	0,00	0,00	0,00
2024	A	171 619,41	171 619,41	169 048,05	717 240,00	717 240,00	717 240,00	199 309,26	199 309,26	169 048,05
	B	171 619,41	171 619,41	169 048,05	717 240,00	717 240,00	717 240,00	199 309,26	199 309,26	169 048,05
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	103 508,75	103 508,75	103 508,75	0,00	0,00	0,00	121 775,00	121 775,00	103 508,75
	B	103 508,75	103 508,75	103 508,75	0,00	0,00	0,00	121 775,00	121 775,00	103 508,75
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	132 194,12	132 194,12	132 194,12	0,00	0,00	0,00	155 522,50	155 522,50	132 194,12
	B	132 194,12	132 194,12	132 194,12	0,00	0,00	0,00	155 522,50	155 522,50	132 194,12
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	136 539,54	136 539,54	136 539,54	0,00	0,00	0,00	160 634,75	160 634,75	136 539,54
	B	136 539,54	136 539,54	136 539,54	0,00	0,00	0,00	160 634,75	160 634,75	136 539,54
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	141 319,43	141 319,43	141 319,43	0,00	0,00	0,00	166 258,16	166 258,16	141 319,43
	B	141 319,43	141 319,43	141 319,43	0,00	0,00	0,00	166 258,16	166 258,16	141 319,43
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		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:		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 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
				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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
Wykonanie 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022		164 369,42	164 369,42	102 630,00	325 126,14	0,00	325 126,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023		785 000,00	785 000,00	273 187,37	453 889,53	0,00	453 889,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023		785 000,00	785 000,00	273 187,37	525 796,04	0,00	525 796,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	767 240,00	767 240,00	717 240,00	2 322 599,00	184 599,00	2 138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	767 240,00	767 240,00	717 240,00	2 322 599,00	184 599,00	2 138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	2 189 775,00	121 775,00	2 068 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	2 189 775,00	121 775,00	2 068 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	155 522,50	155 522,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	155 522,50	155 522,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	160 634,75	160 634,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	160 634,75	160 634,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	166 258,16	166 258,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	166 258,16	166 258,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
		Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp		10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2021		500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022		300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023		400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023		400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	A	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	A	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	A	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

[*] 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.

Legenda:
A - aktualna wartość
B - różnica wartości
C - poprzednia wartośc

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 246/LVI/2023
z dnia 2023-12-28

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)				A	4 994 789,41	2 322 599,00	2 189 775,00	155 522,50	160 634,75	4 994 789,41
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	4 994 789,41	2 322 599,00	2 189 775,00	155 522,50	160 634,75	4 994 789,41
1.a	- wydatki bieżące				A	788 789,41	184 599,00	121 775,00	155 522,50	160 634,75	788 789,41
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	788 789,41	184 599,00	121 775,00	155 522,50	160 634,75	788 789,41
1.b	- wydatki majątkowe				A	4 206 000,00	2 138 000,00	2 068 000,00	0,00	0,00	4 206 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	4 206 000,00	2 138 000,00	2 068 000,00	0,00	0,00	4 206 000,00
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:				A	788 789,41	184 599,00	121 775,00	155 522,50	160 634,75	788 789,41
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	788 789,41	184 599,00	121 775,00	155 522,50	160 634,75	788 789,41
1.1.1	- wydatki bieżące				A	788 789,41	184 599,00	121 775,00	155 522,50	160 634,75	788 789,41
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	788 789,41	184 599,00	121 775,00	155 522,50	160 634,75	788 789,41
1.1.1.1	Mazowsze bez smogu - Wpieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów	Urząd Gminy	2024	2028	A	788 789,41	184 599,00	121 775,00	155 522,50	160 634,75	788 789,41
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	788 789,41	184 599,00	121 775,00	155 522,50	160 634,75	788 789,41
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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				A	4 206 000,00	2 138 000,00	2 068 000,00	0,00	0,00	4 206 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	4 206 000,00	2 138 000,00	2 068 000,00	0,00	0,00	4 206 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	4 206 000,00	2 138 000,00	2 068 000,00	0,00	0,00	4 206 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	4 206 000,00	2 138 000,00	2 068 000,00	0,00	0,00	4 206 000,00

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							
1.3.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu - Integrowanie lokalnego środowiska, a także prowadzenie działalności kulturalno-oświatowej i sportowej dla dzieci i młodzieży	Urząd Gminy	2024	2025	A	4 206 000,00	2 138 000,00	2 068 000,00	0,00	0,00	4 206 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	4 206 000,00	2 138 000,00	2 068 000,00	0,00	0,00	4 206 000,00

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

Objaśnienia
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pacyna w latach 2024-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem zapewniającym długookresową perspektywę prowadzenia gospodarki finansowej Gminy.

Art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) nakazuje konieczność zrównoważenia budżetu w zakresie wydatków bieżących. Planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o odpowiednie dla roku prognozy przychodów wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy.

Unormowania art. 243 ustawy o finansach publicznych zawierają ograniczenia, co do spłaty długu gminy poprzez ustalenie indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

W przypadku Gminy Pacyna ograniczenia dotyczą możliwości spłat w danym roku rat kredytów wraz z odsetkami, poprzez wskaźnik indywidualny wyliczony według lewej strony wzoru z art. 243 ust. 1 (kwota tytułem spłacanej raty wraz z odsetkami do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące), do wskaźnika wyliczonego według prawej strony wzoru z art. 243 ust. 1 jako średnia arytmetyczna z trzech poprzednich lat.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań w okresie prognozy obliczany w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (kolumna 8.3.1) będzie wynosił:

w 2024 r. – 9,25%

w 2025 r. – 8,56%

w 2026 r. – 9,21%

w 2027 r. – 8,32%

w 2028 r. - 7,68%

Kolumna 8.1 załącznika nr 1 do WPF określa wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań w poszczególnych latach i tak:

w 2024 r. – 4,99%

w 2025 r. – 4,32%

w 2026 r. – 3,14%

w 2027 r. – 2,68%

Zestawienie powyższe ilustruje, że w latach objętych spłatą długu wskaźnik spłaty długu liczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy został spełniony. Należy jednak zachować ostrożność i racjonalną gospodarkę w zakresie dochodów i wydatków bieżących, gdyż wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań do wskaźnika dopuszczalnego wskazuje różnicę, którą można naruszyć przy nadmiernym

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.05

wykonaniu budżetu.

Wypełniając zapisy ustawy o finansach publicznych oprócz informacji wartościowych wykazanych w załączniku nr 1 do uchwały należy przedstawić objaśnienia przyjętych wartości.

Wykonanie roku 2021 i 2022 ujęto w kwotach według sprawozdań rocznych za te lata. Przy obliczaniu relacji dla 2023 roku (tj. roku poprzedzającego rok budżetowy uchwalany, przyjęto jako wykonanie 2023 roku planowane wartości zarówno dochodów jak i wydatków po zmianach na dzień 27 października 2023 roku według Uchwały nr 232/LIII/2023 Rady Gminy Pacyna zmieniającej Uchwałę Budżetową nr 204/XLV/2022 Rady Gminy Pacyna z dnia 29 grudnia 2022 roku. Przyjmuje się bowiem, że wartości te będą wykonane.

Okres objęty wieloletnią prognozą obejmuje lata 2024 – 2028, gdyż w tym czasie planuje się spłaty istniejących i zobowiązań tytułem kredytów długoterminowych, a nadto w 2028 kończy się 5-letni okres realizacji przedsięwzięcia pn. "Mazowsze bez smogu". Zadłużenie Gminy na koniec 2023 roku wyniesie 1.800.000,00 zł.

Spłaty zadłużenia będą następować:

- w roku 2024 w kwocie 500.000,000 zł
- w roku 2025 w kwocie 500.000,00 zł
- w roku 2026 w kwocie 400.000,00 zł
- w roku 2027 w kwocie 400.000,00 zł.

Głównym wyznacznikiem sytuacji finansowej Gminy w okresie prognozowania budżetu jest relacja dochodów i wydatków, ponieważ prognozy związane z rozchodami, tytułem długu są znane. Na etapie projektu uchwały w sprawie WPF nie planuje się zaciągania kolejnych kredytów w 2024 roku.

Przewiduje się, że potrzeba zaciągnięcia kredytu wystąpi w I półroczu 2024 r. w związku z realizacją zadań majątkowych.

W sytuacji naszej Gminy, gdy znany jest stan zadłużenia, a okres jego spłat kończy się w 2027 roku należy stosować politykę zwiększania kwoty dochodów, a z drugiej strony szukać oszczędności w wydatkach, aby wypracować dobry wskaźnik poziomu zdolności kredytowej.

W prognozie na 2024 rok kwoty planowane są zgodne z projektem uchwały budżetowej na ten rok we wszystkich pozycjach prognozy.

Budżet roku 2024 oszacowano w oparciu o następujące informacje:

- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku 2023,
- zmiany organizacyjne wykonawców naszego budżetu tj. gminnych jednostek budżetowych oraz zmiany w mieniu komunalnym,
- dotychczasowe uchwały Rady Gminy wywołujące wieloletnie skutki budżetowe,
- porozumienia i umowy Wójta Gminy zawarte z organami administracji rządowej i samorządowej oraz z innymi podmiotami,
- wnioski do budżetu na 2024 rok przedstawione przez kierowników gminnych jednostek budżetowych i pracowników samodzielnych stanowisk pracy oraz inne podmioty ubiegające się o dofinansowanie z budżetu.

Wykorzystano także:

- Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.05

podatków i opłat lokalnych na 2024 rok (M. P. z 1 sierpnia 2023 roku, poz. 774) oraz Obwieszczenie Ministra Finansów z 12 października 2023 roku w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2024 roku (M. P. z 23 października 2023 roku poz. 1132).

- Komunikat Prezesa GUS z 19 października 2023 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024, (M. P. z 20 października 2023 roku, poz. 1129).
- Komunikat Prezesa GUS z 20 października 2023 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczanej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 roku. (M.P. z 20 października 2023 roku, poz. 1130).

Posłużono się także pismem Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.19.2023 z 13 października 2023 roku z informacją, o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2024 rok, które okazały się pomocne przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej naszej Gminy.

Wykorzystano także pismo Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-1.3110.9.2023 z dnia 25 października 2023 roku informujące o wysokości dotacji na zadania zlecone i własne Gminy na 2024 rok.

W roku 2024 planuje się zmiany stawek podatków lokalnych tj. o 10 % podatku od nieruchomości i 7,14 % podatku rolnego.

Opłaty za sprzedaż wody i pobór ścieków przyjęto do budżetu zgodnie z decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie przesłanej pismem nr WA.RZT.070.1.466.24.2019 z dnia 19 stycznia 2021 roku, która określa stawki na okres 3 lat tj. 2021, 2022, 2023. Stawki obowiązują do lutego 2024 r. Prowadzona jest procedura w sprawie ustalenia przez PGW Wody Polskie stawek na nowy 3-letni okres.

Plan dochodów tytułem opłaty za odpady komunalne określono w oparciu o liczbę złożonych deklaracji i szacunkowy koszt odbioru odpadów po zakończonym już postępowaniu przetargowym.

Plan dochodów tytułem udziału w podatku PIT i CIT, subwencji ogólnej i dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące przyjęto do budżetu według informacji Ministra Finansów oraz Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

Plan dochodów majątkowych na 2024 rok w kwocie 15.516.378,00 zł dotyczy rat rocznych ustalonych dla nabywców lokali mieszkaniowych stanowiących mienie komunalne gminy Pacyna w kwocie 6.688,00 zł i planowanych środków na podstawie otrzymanych promes z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 13.406.710,00 zł oraz w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 1.385.740,00 zł a także dotacji celowej ze środków Krajowego Planu Odbudowy w kwocie 717.240,00 zł. Kwoty te znacznie zwiększyły budżet na 2024 r.

Plan wydatków na 2024 rok określono w oparciu o przewidywane wykonanie planu wydatków w 2023 roku oraz skutków zawartych umów i porozumień, wzrostu zadań oraz wzrostu wynagrodzeń. W 2024 roku będzie przeprowadzona konieczna podwyżka wynagrodzeń w związku z podwyższeniem kwoty najniższej wynagrodzenia do 4.242,00 zł od miesiąca stycznia i 4.300,00 zł od miesiąca lipca.

Plan dochodów i wydatków bieżących na 2024 rok jest znacznie mniejszy od przewidywanego wykonania wydatków bieżących w 2023 roku. Obniżenie planu budżetu w stosunku do roku 2023 dotyczy

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.05

realizowanych zadań finansowanych i współfinansowanych dotacjami z budżetu państwa oraz z budżetu Województwa Mazowieckiego, które nie są planowane na 2024 rok bądź też planowane we wstępnych wartościach. Powyższe dotyczy następujących działań:

- dotacji na zwrot i obsługę podatku akcyzowego;
- dotacji na wypłatę stypendii dla uczniów o charakterze socjalnym;
- dotacji na dofinansowanie zadań z budżetu Województwa Mazowieckiego;

Zwiększenia planu będzie następować w trakcie roku 2024.

Plan wydatków majątkowych na 2024 rok określono na kwotę 15.881.970,00 zł, których przeznaczenie opisano w objaśnieniach do projektu budżetu na 2024 rok. Znaczny wzrost nakładów majątkowych ma swoje uzasadnienie w planowanej realizacji projektów z Rządowego Funduszu Polski Ład i Krajowego Planu Odbudowy.

Planując budżet na 2024 rok założono nadwyżkę budżetu w kwocie 500.000,00 zł, która zostanie przeznaczona na rozchody tytułem spłaty przypadających na 2024 rok rat kredytów długoterminowych.

Szacując budżety na kolejne lata objęte prognozą tj. 2025-2028 przyjęto następujące założenia:

- począwszy od 2025 roku w każdym kolejnym roku następował będzie wzrost o 10 % poszczególnych składników dochodów w tym: stawek podatków lokalnych i opłat za wodę i ścieki, dochodów z subwencji, dotacji, udziału w PIT i CIT;
- zdecydowano też aby nie planować w latach 2026-2028 dochodów majątkowych niepewnych głównie pochodzących z dofinansowań tytułem dotacji. Plan dochodów majątkowych na 2025 rok dotyczy drugiej transzy środków w kwocie 2.058.000,00 zł z promesy na przedsięwzięcie pn. "Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu". Wykazane dochody majątkowe w latach 2025-2027 dotyczą rat pochodzących ze sprzedaży mienia komunalnego Gminy;
- tworzenia budżetów nadwyżkowych z przeznaczeniem wyniku na spłatę rat kapitałowych tytułem długu Gminy;
- ograniczania wydatków bieżących celem zachowania dotychczasowego poziomu wydatków majątkowych;
- wzrost wynagrodzeń z uwagi na wzrost minimalnego wynagrodzenia oraz planowane nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne.

Celem zachowania równowagi i stabilności budżetowej należy szacunki zastosowane w prognozie uznać za wiążące i dążyć do ich realizacji.

Projekt WPF na lata 2024-2028 (zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF) zawiera jedno przedsięwzięcie majątkowe pn. „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu”. Okres realizacji obejmuje 2 lata 2024-2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 4.206.000,00 zł w tym na rok 2024 wynoszą 2.138.000,00 zł a w roku 2025 wynoszą 2.068.000,00 zł. Finasowanie nakładów jest następujące 4.116.000,00 zł środki Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych a kwota 90.000,00 zł to środki własne Gminy.

Ponadto występuje w ramach wydatków bieżących o okresie realizacji 2024-2028 pn. "Mazowsze bez smogu". Łączne nakłady tego przedsięwzięcia wynoszą 788.789999,41 zł i dotyczą:
- roku 2024 w kwocie 184.599,00 zł
- roku 2025 w kwocie 121.775,00 zł
- roku 2026 w kwocie 155.522,50 zł

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.05

- roku 2027 w kwocie 160.634,75 zł
- roku 2028 w kwocie 166.258,16 zł.

Przewodnicząca Rady Gminy
Maria Obidowska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.05