

**Uchwała Nr 203/XLV/2022**  
**R a d y G m i n y P a c y n a**  
**z dnia 29.12.2022r.**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pacyna na lata 2023 - 2027**

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 2022 roku, poz. 1634ze zm.), Rada Gminy Pacyna uchwała, co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pacyna na lata 2023 – 2027 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 141/XXVII/2021 Rady Gminy Pacyna z dnia 17 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pacyna na lata 2022 – 2027 z późniejszymi zmianami.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2023 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy  
Maria Obidowska

# 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 203/XLV/2022  
z dnia 2022-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
Wykonanie 2020	17 010 682,12	16 435 289,54	1 742 940,00	10 871,48	5 570 943,00	6 311 617,30	2 798 917,76	454 487,56	575 392,58	3 784,71	571 607,87	
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	
Plan 3 kw. 2022	16 762 277,35	15 897 540,63	1 581 600,00	9 800,00	5 944 012,00	4 814 864,39	3 547 264,24	520 000,00	864 736,72	6 050,00	858 686,72	
Wykonanie 2022	23 114 510,23	22 238 216,51	4 470 018,57	9 800,00	5 944 012,00	8 267 121,70	3 547 264,24	520 000,00	876 293,72	17 607,00	858 686,72	
2023	A	28 747 425,30	13 183 988,00	1 480 899,00	17 161,00	6 462 910,00	1 838 168,00	3 384 850,00	530 000,00	15 563 437,30	5 400,00	15 558 037,30
	B	28 747 425,30	13 183 988,00	1 480 899,00	17 161,00	6 462 910,00	1 838 168,00	3 384 850,00	530 000,00	15 563 437,30	5 400,00	15 558 037,30
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	13 843 000,00	13 843 000,00	1 555 000,00	17 500,00	6 786 000,00	1 875 000,00	3 609 500,00	556 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	13 843 000,00	13 843 000,00	1 555 000,00	17 500,00	6 786 000,00	1 875 000,00	3 609 500,00	556 000,00	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	0,00	0,00
2025	A	14 535 000,00	14 535 000,00	1 633 000,00	18 000,00	7 125 000,00	1 912 500,00	3 846 500,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	14 535 000,00	14 535 000,00	1 633 000,00	18 000,00	7 125 000,00	1 912 500,00	3 846 500,00	584 000,00	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	0,00	0,00
2026	A	15 261 000,00	15 261 000,00	1 715 000,00	18 500,00	7 481 000,00	1 950 700,00	4 095 800,00	613 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	15 261 000,00	15 261 000,00	1 715 000,00	18 500,00	7 481 000,00	1 950 700,00	4 095 800,00	613 000,00	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	0,00	0,00

2027	A	16 024 000,00	16 024 000,00	1 800 000,00	19 000,00	7 855 000,00	1 989 700,00	4 360 300,00	644 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	16 024 000,00	16 024 000,00	1 800 000,00	19 000,00	7 855 000,00	1 989 700,00	4 360 300,00	644 000,00	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	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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 <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>							
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 2020	15 892 646,02	15 510 624,61	5 386 533,86	0,00	0,00	31 211,23	0,00	0,00	0,00	382 021,41	382 021,41	100 000,00	
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	
Plan 3 kw. 2022	19 586 791,35	15 759 712,63	6 258 845,75	0,00	0,00	74 326,00	0,00	0,00	0,00	3 827 078,72	3 827 078,72	150 000,00	
Wykonanie 2022	24 139 024,23	20 111 945,51	6 543 226,22	0,00	0,00	114 326,00	0,00	0,00	0,00	4 027 078,72	4 027 078,72	150 000,00	
2023	A	30 147 425,30	13 853 814,26	7 245 209,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	16 293 611,04	16 293 611,04	0,00
	B	30 147 425,30	13 853 814,26	7 245 209,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	16 293 611,04	16 293 611,04	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
2024	A	13 343 000,00	12 993 000,00	7 400 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00
	B	13 343 000,00	12 993 000,00	7 400 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	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
2025	A	14 035 000,00	13 635 000,00	7 550 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
	B	14 035 000,00	13 635 000,00	7 550 000,00	0,00	0,00	70 000,00	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
2026	A	14 861 000,00	14 461 000,00	7 700 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
	B	14 861 000,00	14 461 000,00	7 700 000,00	0,00	0,00	60 000,00	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	15 624 000,00	15 224 000,00	7 854 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
	B	15 624 000,00	15 224 000,00	7 854 000,00	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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	1 118 036,10	0,00	834 417,69	0,00	0,00	0,00	0,00	834 417,69	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	-2 824 514,00	0,00	3 124 514,00	800 000,00	670 000,00	2 154 514,00	2 154 514,00	170 000,00	0,00
Wykonanie 2022	-1 024 514,00	0,00	3 124 514,00	800 000,00	0,00	2 154 514,00	1 024 514,00	170 000,00	0,00
2023	A	-1 400 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-1 400 000,00	0,00	1 800 000,00	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
2024	A	500 000,00	500 000,00	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
	C	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
	B	500 000,00	500 000,00	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
2026	A	400 000,00	400 000,00	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
	C	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
	B	400 000,00	400 000,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
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 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 154 514,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	300 000,00	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	
2023	A	1 800 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 800 000,00	1 400 000,00	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
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	924 664,93	1 759 082,62
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
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	1 800 000,00	2 200 000,00	0,00	137 828,00	2 462 342,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	1 800 000,00	2 200 000,00	0,00	2 126 271,00	4 450 785,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	-669 826,26	1 130 173,74
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	-669 826,26	1 130 173,74
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	x	x	x	x	0,00	1 300 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	1 300 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	x	x	x	x	0,00	800 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	800 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	400 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	400 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2020	0,00%	x	9,71%	x	x	x	x	
Wykonanie 2021	0,00%	x	10,22%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2022	0,00%	1,91%	1,97%	x	x	x	x	
Wykonanie 2022	0,00%	16,04%	16,16%	x	x	x	x	
2023	A	4,32%	-5,11%	-5,06%	7,30%	12,03%	TAK	TAK
	B	4,32%	-5,11%	-5,06%	7,30%	12,03%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2024	A	4,85%	7,77%	7,77%	2,38%	7,11%	NIE	TAK
	B	4,85%	7,77%	7,77%	2,38%	7,11%	NIE	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2025	A	4,52%	7,68%	x	1,56%	6,29%	NIE	TAK
	B	4,52%	7,68%	x	1,56%	6,29%	NIE	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2026	A	3,46%	6,46%	x	6,29%	8,31%	TAK	TAK
	B	3,46%	6,46%	x	6,29%	8,31%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2027	A	3,21%	6,06%	x	5,48%	7,50%	TAK	TAK
	B	3,21%	6,06%	x	5,48%	7,50%	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									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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	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 2020	89 860,25	89 860,25	89 860,25	0,00	0,00	0,00	94 245,27	94 245,27	89 860,25	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	153 290,00	153 290,00	153 290,00	102 630,00	102 630,00	102 630,00	153 290,00	153 290,00	153 290,00	
Wykonanie 2022	153 290,00	153 290,00	153 290,00	102 630,00	102 630,00	102 630,00	153 290,00	153 290,00	153 290,00	
2023	A	0,00	0,00	0,00	267 426,26	267 426,26	267 426,26	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	267 426,26	267 426,26	267 426,26	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
2024	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
2025	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
2026	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
2027	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

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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	166 508,00	166 508,00	102 630,00	360 081,04	0,00	360 081,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	166 508,00	166 508,00	102 630,00	360 081,04	0,00	360 081,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	500 000,00	500 000,00	267 426,26	373 611,04	0,00	373 611,04	0,00	0,00	0,00
	B	500 000,00	500 000,00	267 426,26	373 611,04	0,00	373 611,04	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
2024	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
2025	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
2026	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
2027	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>X</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
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 2020	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	18 964,98	
Wykonanie 2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	300 000,00	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	
2023	A	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	400 000,00	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	
2024	A	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	B	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
2025	A	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	B	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	

2027	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 wyciszenia 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 wartość

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr 203/XLV/2022  
z dnia 2022-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	733 692,08	373 611,04	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	733 692,08	373 611,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- 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.b	- wydatki majątkowe				A	733 692,08	373 611,04	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	733 692,08	373 611,04	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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
1.1.1	- 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
1.1.2	- 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	733 692,08	373 611,04	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	733 692,08	373 611,04	0,00	0,00	0,00	0,00
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	733 692,08	373 611,04	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	733 692,08	373 611,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa przebudowa punktu przedszkolnego - Pozyskanie większego zaplecza o lepszym standardzie dla dzieci	Urząd Gminy w Pacynie	2022	2023	A	733 692,08	373 611,04	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	733 692,08	373 611,04	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	0,00
	0,00
	0,00
1.a	0,00
	0,00
	0,00
1.b	0,00
	0,00
	0,00
1.1	0,00
	0,00
	0,00
1.1.1	0,00
	0,00
	0,00
1.1.2	0,00
	0,00
	0,00
1.2	0,00
	0,00
	0,00
1.2.1	0,00
	0,00
	0,00
1.2.2	0,00
	0,00
	0,00
1.3	0,00
	0,00
	0,00
1.3.1	0,00
	0,00
	0,00
1.3.2	0,00
	0,00
	0,00
1.3.2.1	0,00
	0,00
	0,00

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



**R A D A G M I N Y**  
**P A C Y N A**

**Objaśnienia**  
**do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pacyna w latach 2023-2027**

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

Art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych 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 przychody 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 2023 r. – 12,03%

w 2024 r. – 7,11%

w 2025 r. – 6,29%

w 2026 r. – 8,31%

w 2027 r. – 7,50%

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

w 2023 r. – 4,32%

w 2024 r. – 4,85%

w 2025 r. – 4,52%

w 2026 r. – 3,46%

w 2027 r. – 3,21%

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 wykonaniu budżetu. Patrząc na wskaźnik spłaty długu obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy nie został spełniony w roku 2024 i 2025. Ze względu na art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022r., poz. 1964), relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jst, o której mowa w art. 243, ust. 1 ustawy zmienionej w art. 2 może być niezachowany w latach 2023-2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jst na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonym o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2, pkt 4-8 ustawy zmienionej w art. 2 w brzmieniu nadanym niniejszą uchwałą, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetu. Spełnienie tego warunku dla Gminy Pacyna potwierdzają dane z załącznika nr 1 do WPF.

Na koniec 2024 roku prognozowana kwota długu dla Gminy wyniesie 1.300.000,00 zł, natomiast planowane dochody ogółem po pomniejszeniu o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze wyniesie 11.968.000,00 zł (13.843.000,00 – 1.875.000,00). Nie planowane są na ten rok przychody.

Na koniec 2025 roku prognozowana kwota długu Gminy wyniesie 800.000,00 zł, natomiast planowane dochody ogółem po pomniejszeniu o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze wyniesie 12.622.500,00 zł (14.535.000,00 – 1.912.500,00). Nie planowane są na ten rok przychody.

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

Wykonanie roku 2020 i 2021 ujęto w kwotach według sprawozdań rocznych za te lata. Przy obliczaniu relacji dla 2022 roku (tj. roku poprzedzającego rok budżetowy uchwalany, przyjęto jako wykonanie 2022 roku planowane wartości zarówno dochodów jak i wydatków po zmianach na dzień 28 października 2022 roku według Uchwały nr 188/XLI/2022 Rady Gminy Pacyna zmieniającej Uchwałę Budżetową nr 142/XXVII/2021 Rady Gminy Pacyna z dnia 17 grudnia 2021 roku. Przyjmuje się bowiem, że wartości te będą wykonane.

Okres objęty wieloletnią prognozą obejmuje lata 2023 – 2027, gdyż w tym czasie planuje się spłaty istniejących i zobowiązań tytułem kredytów długoterminowych. Zadłużenie Gminy na koniec 2022 roku wyniesie 2.200.000,00 zł.

Spłaty zadłużenia będą następować:

- w roku 2023 w kwocie 400.000,00 zł
- 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 2023 roku.

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 2023 rok kwoty planowane są zgodne z projektem uchwały budżetowej na ten rok we wszystkich pozycjach prognozy.

Budżet roku 2023 oszacowano w oparciu o następujące informacje:

- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku 2022,
- 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 2023 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 28 lipca 2022 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2023 rok (M. P. z 1 sierpnia 2022 roku, poz. 731) oraz Obwieszczenie Ministra Finansów z 12 października 2022 roku w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2023 roku (M. P. z 21 października 2022 roku poz. 1001).
- Komunikat Prezesa GUS z 19 października 2022 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023, (M. P. z 19 października 2022 roku, poz. 995).
- Komunikat Prezesa GUS z 19 października 2022 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczanej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 roku. (M.P. z 20 października 2022 roku, poz. 996).

Posłużono się także pismem Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.23.2022 z 13 października 2022 roku z informacją, o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2023 rok, które okazały się pomocne przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej naszej Gminy.

Wykorzystano także pismo Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-1.3110.5.2022 z dnia 24 października 2022 roku informujące o wysokości dotacji na zadania zlecone i własne Gminy na 2023 rok.

W roku 2023 planuje się zmiany stawek podatków lokalnych o 12%.

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.

Plan dochodów tytułem opłaty za odpady komunalne określono w oparciu o liczbę złożonych deklaracji i szacunkowy koszt odbioru odpadów wyliczany na potrzeby postępowania przetargowego. Plan będzie

ewentualnie skorygowany po rozstrzygnięciu przetargu na odbiór odpadów w 2023 roku.

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 2023 rok w kwocie 5.400,00 zł dotyczy rat rocznych ustalonych dla nabywców lokali mieszkaniowych stanowiących mienie komunalne gminy Pacyna.

Znacznemu zwiększeniu na 2023 rok uległy dochody majątkowe w związku z wprowadzeniem do budżetu promes w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład i dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego na zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w przyszłym roku.

Plan wydatków na 2023 rok określono w oparciu o przewidywane wykonanie planu wydatków w 2022 roku oraz skutków zawartych umów i porozumień, wzrostu zadań oraz wzrostu wynagrodzeń. W 2023 roku będzie przeprowadzona konieczna podwyżka wynagrodzeń w związku z podwyższeniem kwoty najniższej wynagrodzenia do 3.490,00 zł od miesiąca lutego i 3.600,00 zł od miesiąca lipca.

Plan dochodów i wydatków bieżących na 2023 rok jest znacznie mniejszy od przewidywanego wykonania wydatków bieżących w 2022 roku. Obniżenie planu budżetu w stosunku do roku 2022 dotyczy realizowanych zadań finansowanych i współfinansowanych dotacjami z budżetu państwa oraz z budżetu Województwa Mazowieckiego, które nie są planowane na 2023 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 2023.

Plan wydatków majątkowych na 2023 rok określono na kwotę 16.293.611,04 zł, których przeznaczenie opisano w objaśnieniach do projektu budżetu na 2023 rok. Znaczny wzrost nakładów majątkowych ma swoje uzasadnienie w planowanej realizacji projektów z Rządowego Funduszu Polski Ład.

Planując budżet na 2023 rok założono deficyt budżetu w kwocie 1.400.000,00 zł, który zostanie pokryty środkami z rachunków lokat. Planowany deficyt jest wynikiem przychodów pochodzących z lokat 1.800.000,00 zł i rozchodów w kwocie 400.000,00 zł przeznaczonych na spłatę kredytów długoterminowych.

Szacując budżety na kolejne lata objęte prognozą tj. 2024-2027 przyjęto następujące założenia:

- począwszy od 2024 roku w każdym kolejnym roku następował będzie wzrost stawek podatków lokalnych i opłat za wodę i ścieki około 5%;
- dochody tytułem subwencji wzrastać będą o 5%;
- dochody tytułem dotacji począwszy od 2025 roku wrastać będą o 2%, natomiast dochód z dotacji na rok 2024 określono w oparciu o założenia, które zadania w roku przyszłym będą dofinansowywane;
- udział z podatku dochodowym PIT będzie wrastał o 5% z uwagi na prognozy gospodarki krajowej o sukcesywnym podnoszeniu płacy minimalnej i stawek podatkowych;
- pozostałe dochody własne gminy także będą wrastać od 5% do 7%.
- nie planować dochodów majątkowych mając doświadczenie, że prognozy sprzedaży mienia komunalnego są

trudne do realizacji;

- 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 2023-2027 (zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF) zawiera kontynuację przedsięwzięcia wieloletniego zapoczątkowanego w 2022 roku pn. „Rozbudowa, przebudowa punktu przedszkolnego”. Łączne nakłady na to przedsięwzięcie wynoszą kwotę 733.692,08 zł, w tym limit wydatków na 2023 wynosi kwotę 373.611,04 zł. Źródłem finansowania przedsięwzięcia są środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 612.137,76 zł i środki własne z budżetu Gminy w kwocie 121.554,32 zł.

Przewodnicząca Rady Gminy  
Maria Obidowska