

Uchwała Nr 51/XII/2024
R a d y G m i n y P a c y n a
z dnia 19 grudnia 2024r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pacyna na lata 2025 - 2030

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 2024 roku, poz. 1530 ze zm.), Rada Gminy Pacyna uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pacyna na lata 2025 – 2030 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 246/LVI/2023 Rady Gminy Pacyna z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pacyna na lata 2024 – 2028 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2025 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy

Bata Kowalska

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 51/XII/2024
z dnia 2024-12-19

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	
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 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	
Wykonanie 2023	25 437 089,98	17 508 314,12	1 480 899,00	17 161,00	8 267 212,45	3 622 010,26	4 121 031,41	555 455,44	7 928 775,86	24 105,23	7 904 670,63	
Plan 3 kw. 2024	33 550 269,43	16 756 862,66	1 787 157,00	22 530,00	7 966 843,00	3 547 125,68	3 433 206,98	630 000,00	16 793 406,77	38 288,00	16 755 118,77	
Wykonanie 2024	28 716 643,94	18 014 390,44	1 787 157,00	22 530,00	7 966 843,00	4 570 784,28	3 667 076,16	715 000,00	10 702 253,50	75 200,00	10 627 053,50	
2025	A	22 959 051,10	19 339 480,19	6 997 844,57	43 446,90	5 504 570,12	2 292 182,35	4 501 436,25	940 000,00	3 619 570,91	0,00	3 619 570,91
	B	22 959 051,10	19 339 480,19	6 997 844,57	43 446,90	5 504 570,12	2 292 182,35	4 501 436,25	940 000,00	3 619 570,91	0,00	3 619 570,91
	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	20 248 700,00	20 248 700,00	7 347 700,00	45 600,00	5 215 000,00	2 991 000,00	4 649 400,00	987 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	20 248 700,00	20 248 700,00	7 347 700,00	45 600,00	5 215 000,00	2 991 000,00	4 649 400,00	987 000,00	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	21 261 000,00	21 261 000,00	7 715 000,00	47 900,00	5 475 500,00	3 140 600,00	4 882 000,00	1 036 400,00	0,00	0,00	0,00
	B	21 261 000,00	21 261 000,00	7 715 000,00	47 900,00	5 475 500,00	3 140 600,00	4 882 000,00	1 036 400,00	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
2028	A	22 324 000,00	22 324 000,00	8 100 700,00	50 300,00	5 749 300,00	3 297 600,00	5 126 100,00	1 088 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	22 324 000,00	22 324 000,00	8 100 700,00	50 300,00	5 749 300,00	3 297 600,00	5 126 100,00	1 088 000,00	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

2029	A	23 440 000,00	23 440 000,00	8 505 700,00	52 800,00	6 036 700,00	3 462 500,00	5 382 300,00	1 142 500,00	0,00	0,00	0,00
	B	23 440 000,00	23 440 000,00	8 505 700,00	52 800,00	6 036 700,00	3 462 500,00	5 382 300,00	1 142 500,00	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
2030	A	24 612 000,00	24 612 000,00	8 931 000,00	55 500,00	6 338 500,00	3 635 600,00	5 651 398,00	1 199 700,00	0,00	0,00	0,00
	B	24 612 000,00	24 612 000,00	8 931 000,00	55 500,00	6 338 500,00	3 635 600,00	5 651 398,00	1 199 700,00	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	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				
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 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	
Wykonanie 2023	28 562 692,41	16 903 680,99	7 278 258,43	0,00	0,00	125 049,73	0,00	0,00	0,00	11 659 011,42	11 659 011,42	0,00	
Plan 3 kw. 2024	33 618 519,54	16 598 299,66	7 603 131,28	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	17 020 219,88	17 020 219,88	1 414 020,00	
Wykonanie 2024	30 591 118,65	18 800 842,71	8 459 923,48	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	11 790 275,94	11 790 275,94	1 501 868,06	
2025	A	22 459 051,10	18 426 310,19	9 579 983,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	4 032 740,91	4 032 740,91	1 375 990,91
	B	22 459 051,10	18 426 310,19	9 579 983,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	4 032 740,91	4 032 740,91	1 375 990,91
	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	19 848 700,00	19 448 700,00	10 059 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
	B	19 848 700,00	19 448 700,00	10 059 000,00	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	20 861 000,00	20 461 000,00	10 562 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
	B	20 861 000,00	20 461 000,00	10 562 000,00	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	21 924 000,00	21 424 000,00	11 090 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
	B	21 924 000,00	21 424 000,00	11 090 000,00	0,00	0,00	40 000,00	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
2029	A	23 040 000,00	22 540 000,00	11 645 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
	B	23 040 000,00	22 540 000,00	11 645 000,00	0,00	0,00	25 000,00	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

2030	A	24 212 000,00	23 712 000,00	12 226 800,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
	B	24 212 000,00	23 712 000,00	12 226 800,00	0,00	0,00	10 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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
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
Wykonanie 2023	-3 125 602,43	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
Plan 3 kw. 2024	-68 250,11	0,00	568 250,11	0,00	0,00	68 250,11	68 250,11	500 000,00	0,00
Wykonanie 2024	-1 874 474,71	0,00	2 374 474,71	1 200 000,00	700 000,00	635 005,47	635 005,47	539 469,24	539 469,24
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
2028	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
2029	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

2030	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

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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	300 000,00	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
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	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	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
2026	A	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	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
2027	A	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	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
2028	A	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	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
2029	A	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	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

2030	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

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	
	łącznie 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:	z tego:	z tego:	z tego:					
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 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
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	604 633,13	5 418 548,21
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	158 563,00	726 813,11
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	-786 452,27	388 022,44
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	913 170,00	913 170,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	913 170,00	913 170,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	1 600 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	1 600 000,00	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	1 200 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	1 200 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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
2029	A	x	x	x	x	0,00	400 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	400 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00
	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 2022	0,00%	x	22,37%	x	x	x	x	
Wykonanie 2023	0,00%	x	5,08%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2024	0,00%	2,76%	3,05%	x	x	x	x	
Wykonanie 2024	0,00%	-4,69%	-4,13%	x	x	x	x	
2025	A	3,46%	5,99%	x	10,17%	7,77%	TAK	TAK
	B	3,46%	5,99%	x	10,17%	7,77%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2026	A	2,78%	5,23%	x	9,67%	8,61%	TAK	TAK
	B	2,78%	5,23%	x	9,67%	8,61%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2027	A	2,48%	4,82%	x	8,68%	7,62%	TAK	TAK
	B	2,48%	4,82%	x	8,68%	7,62%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2028	A	2,31%	5,07%	x	7,99%	6,93%	TAK	TAK
	B	2,31%	5,07%	x	7,99%	6,93%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2029	A	2,13%	4,63%	x	7,29%	6,23%	TAK	TAK
	B	2,13%	4,63%	x	7,29%	6,23%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK

2030	A	1,95%	4,34%	x	4,77%	3,71%	TAK	TAK
	B	1,95%	4,34%	x	4,77%	3,71%	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 ^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
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
Wykonanie 2023	210 499,20	210 499,20	210 499,20	58 517,98	58 517,98	58 517,98	162 249,09	162 249,09	162 249,09
Plan 3 kw. 2024	171 619,41	171 619,41	169 048,05	1 432 803,87	1 432 803,87	1 432 803,87	247 559,37	247 559,37	217 298,16
Wykonanie 2024	254 334,81	254 334,81	251 763,45	1 752 599,06	1 752 599,06	1 752 599,16	330 274,77	330 274,77	300 013,56
2025	A	331 511,35	331 511,35	331 511,35	165 000,00	165 000,00	349 777,60	349 777,60	331 511,35
	B	331 511,35	331 511,35	331 511,35	165 000,00	165 000,00	349 777,60	349 777,60	331 511,35
	C	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	155 522,50	155 522,50	132 194,12
	B	132 194,12	132 194,12	132 194,12	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
2027	A	136 539,54	136 539,54	136 539,54	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	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
2028	A	141 319,43	141 319,43	141 319,43	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	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
2029	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	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 ^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
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
Wykonanie 2023	801 398,55	801 398,55	273 187,37	801 398,55	0,00	801 398,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 580 188,80	1 580 188,80	1 165 377,60	2 370 849,11	232 849,11	2 138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 580 188,80	1 580 188,80	1 485 172,80	484 369,31	387 564,51	96 804,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	165 000,00	165 000,00	165 000,00	2 616 527,60	249 777,60	2 366 750,00	0,00	0,00	0,00
	B	165 000,00	165 000,00	165 000,00	2 616 527,60	249 777,60	2 366 750,00	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	155 522,50	155 522,50	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
	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	160 634,75	160 634,75	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
	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	166 258,16	166 258,16	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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

2030	A	0,00	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	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					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
Wykonanie 2022	300 000,00	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
Plan 3 kw. 2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	A	500 000,00	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	400 000,00	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	x	0,00	0,00
	C	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	x	0,00	0,00
	B	400 000,00	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	x	0,00	0,00
2028	A	400 000,00	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	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	A	400 000,00	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	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2030	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

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 51/XII/2024
z dnia 2024-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	3 523 062,21	2 616 527,60	155 522,50	160 634,75	166 258,16	1 010 363,01
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	3 523 062,21	2 616 527,60	155 522,50	160 634,75	166 258,16	1 010 363,01
1.a	- wydatki bieżące				A	1 059 507,41	249 777,60	155 522,50	160 634,75	166 258,16	732 193,01
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 059 507,41	249 777,60	155 522,50	160 634,75	166 258,16	732 193,01
1.b	- wydatki majątkowe				A	2 463 554,80	2 366 750,00	0,00	0,00	0,00	278 170,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 463 554,80	2 366 750,00	0,00	0,00	0,00	278 170,00
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	1 064 507,41	314 777,60	155 522,50	160 634,75	166 258,16	797 193,01
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 064 507,41	314 777,60	155 522,50	160 634,75	166 258,16	797 193,01
1.1.1	- wydatki bieżące				A	899 507,41	149 777,60	155 522,50	160 634,75	166 258,16	632 193,01
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	899 507,41	149 777,60	155 522,50	160 634,75	166 258,16	632 193,01
1.1.1.1	Mazowsze bez smogu - Wpieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów	Urząd Gminy	2024	2028	A	788 789,41	121 775,00	155 522,50	160 634,75	166 258,16	604 190,41
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	788 789,41	121 775,00	155 522,50	160 634,75	166 258,16	604 190,41
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2025	A	110 718,00	28 002,60	0,00	0,00	0,00	28 002,60
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	110 718,00	28 002,60	0,00	0,00	0,00	28 002,60
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2025	A	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
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	2 458 554,80	2 301 750,00	0,00	0,00	0,00	213 170,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 458 554,80	2 301 750,00	0,00	0,00	0,00	213 170,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1.3.1	- wydatki bieżące				A	160 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	160 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Pacyna - Dokument mający na celu utrzymanie ładu przestrzenno – krajobrazowego, jak również wskazanie miejsc rozwoju gminy, miasta czy dzielnicy miasta.	Urząd Gminy	2024	2025	A	160 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	160 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	2 298 554,80	2 201 750,00	0,00	0,00	0,00	113 170,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 298 554,80	2 201 750,00	0,00	0,00	0,00	113 170,00
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	2 298 554,80	2 201 750,00	0,00	0,00	0,00	113 170,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 298 554,80	2 201 750,00	0,00	0,00	0,00	113 170,00

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 2025-2030

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 2024 r. poz. 1530) 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 2025 r. – 7,77 %

w 2026 r. – 8,61 %

w 2027 r. – 7,62 %

w 2028 r. – 6,93 %

w 2029 r. – 6,23 %

w 2030 r. – 3,71 %

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

w 2024 r. – 3,46 %

w 2025 r. – 2,78 %

w 2026 r. – 2,48 %

w 2027 r. – 2,31 %

w 2029 r. – 2,13 %

w 2030 r. – 1,95 %

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.

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

Wykonanie roku 2022 i 2023 ujęto w kwotach według sprawozdań rocznych za te lata. Przy obliczaniu relacji dla 2024 roku (tj. roku poprzedzającego rok budżetowy uchwalany, przyjęto jako wykonanie 2024 roku planowane wartości zarówno dochodów jak i wydatków po zmianach na dzień 25 października 2024 roku według Zarządzenia nr 0050.91.2024 Wójta Gminy Pacyna zmieniającej Uchwałę Budżetową nr 247/LVI/2023 Rady Gminy Pacyna na 2024 rok. Przyjmuje się bowiem, że wartości te będą wykonane.

Okres objęty wieloletnią prognozą obejmuje lata 2025 – 2030, gdyż w tym czasie planuje się spłaty istniejących i zobowiązań tytułem kredytów długoterminowych. Zadłużenie Gminy na koniec 2024 roku wyniesie 2.500.000,00 zł.

Spłaty zadłużenia będą następować:

- w roku 2025 w kwocie 500.000,000 zł
- w roku 2026 w kwocie 400.000,00 zł
- w roku 2027 w kwocie 400.000,00 zł
- w roku 2028 w kwocie 400.000,00 zł
- w roku 2029 w kwocie 400.000,00 zł
- w roku 2030 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 2025 roku.

W sytuacji naszej Gminy, gdy znany jest stan zadłużenia, a okres jego spłat kończy się w 2030 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 2025 rok kwoty planowane są zgodne z projektem uchwały budżetowej na ten rok we wszystkich pozycjach prognozy.

Budżet roku 2025 oszacowano w oparciu o następujące informacje:

- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku 2024,
- 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 2025 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 25 lipca 2024 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2025 rok (M. P. z 1 sierpnia 2024 roku, poz. 716) oraz Obwieszczenie Ministra Finansów z 9 października 2024 roku w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2025 roku (M. P. z 16 października 2024 roku poz. 883).
- Komunikat Prezesa GUS z 18 października 2024 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025, (M. P. z 18 października 2024 roku, poz. 891).
- Komunikat Prezesa GUS z 18 października 2024 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczanej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 roku. (M.P. z 18 października 2024 roku, poz. 892).

Posłużono się także pismem Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.14.2024 z 14 października 2024 roku z informacją, o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2025 rok, które okazały się pomocne przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej naszej Gminy.

Wykorzystano także pismo Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-1.3110.13.2024 z dnia 25 października 2024 roku informujące o wysokości dotacji na zadania zlecone i własne Gminy na 2025 rok.

W roku 2025 planuje się zmiany stawek podatków od nieruchomości i rolnego o 10 % w stosunku do obowiązujących w 2024 roku. Na etapie projektu nie planuje się w roku 2025 zmian stawek w podatku od środków transportowych i opłatach czynszowych.

Opłaty za sprzedaż wody i pobór ścieków przyjęto do budżetu zgodnie z decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie przesłanej pismem nr WA.RZT.070.1.147.2023/8 z dnia 22 kwietnia 2024 roku, która określa stawki na okres 3 kolejnych lat.

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 2025 rok dotyczy planowanych środków na podstawie otrzymanych promes z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych oraz w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

Plan wydatków na 2025 rok określono w oparciu o przewidywane wykonanie planu wydatków w 2024 roku oraz skutków zawartych umów i porozumień, wzrostu zadań oraz wzrostu wynagrodzeń. W 2025 roku będzie przeprowadzona konieczna podwyżka wynagrodzeń w związku z podwyższeniem kwoty najniższej wynagrodzenia do 4.666,00 zł od miesiąca stycznia.

Plan dochodów i wydatków majątkowych na 2025 rok jest znacznie mniejszy niż w 3-ch poprzednich latach z uwagi na likwidację środków z Rządowego Funduszu Polski Ład.

Planując budżet na 2025 rok założono nadwyżkę budżetu w kwocie 500.000,00 zł, która zostanie przeznaczona na rozchody tytułem spłaty przypadających na 2025 rok rat kredytów długoterminowych.

Szacując budżety na kolejne lata objęte prognozą tj. 2026-2030 przyjęto następujące założenia:

- począwszy od 2026 roku w każdym kolejnym roku następował będzie wzrost o 5 % poszczególnych składników dochodów w tym: stawek podatków lokalnych, dochodów z subwencji, dotacji, udziału w PIT i CIT;
- zdecydowano też aby nie planować dochodów majątkowych niepewnych mając doświadczenie, że np. 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 2025-2030 (zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF) zawiera: dwa projekty majątkowe w tym:

- przedsięwzięcie pn. „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu”. Okres realizacji obejmuje 2 lata tj. 2024-2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.298.554,80 zł, w tym na rok 2025 wynoszą 2.201.750,00 zł. Finansowanie nakładów jest następujące 2.078.580,00 zł środki Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych a kwota 219.974,80 zł to środki własne Gminy;
- przedsięwzięcie w ramach wzmocnienia krajowego systemu cyberbezpieczeństwa pn. „Cyberbezpieczny samorząd”. Łączne nakłady wynoszą 165.000,00 zł, okres realizacji 2 lata tj. 2024-2025.

Występują też trzy projekty finansowe ze środków bieżących w tym :

- przedsięwzięcie w ramach wspierania efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów pn. „Mazowsze bez smogu”. Łączne nakłady wynoszą 788.789,41 zł, okres realizacji 5 lat tj. 2024-2028. Planowane nakłady na 2025 rok wynoszą 121.775,00 zł;
- przedsięwzięcie w ramach wzmocnienia krajowego systemu cyberbezpieczeństwa pn. „Cyberbezpieczny samorząd”. Łączne nakłady 110.718,00 zł, okres realizacji 2 lata tj. 2024-2025. Planowane nakłady na 2025 r. wynoszą 28.002,60zł;
- przedsięwzięcie w ramach utrzymania ład przestrzennego – krajobrazowego, jak również wskazanie miejsc rozwoju gminy pn. „Opracowanie planu ogólnego Gminy Pacyna”. Łączne nakłady 160.000,00 zł, okres

realizacji 2 lata tj. 2024-2025. Planowane nakłady na rok 2025 - 100.000,00 zł.

Przewodnicząca Rady Gminy

Beata Kowalska