

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pomiechówek

Na podstawie art. 226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tj.Dz. U. z 2023 r. poz1270 z późn. zm), Rada Gminy Pomiechówek uchwala, co następuje:

§1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pomiechówek na lata 2024- 2045 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§2.

Określa się Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§3.

Upoważnia się Wójta Gminy Pomiechówek do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2;
 - b) 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, na kwotę 4.000.000,00 zł rocznie.

2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych Gminy Pomiechówek do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 lit b na kwotę 500.000,00 zł rocznie.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Pomiechówek do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z

rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§4.

Traci moc Uchwała Nr XLII/328/2022 Rady Gminy Pomiechówek z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pomiechówek na lata 2023-2034 z późniejszymi zmianami.

§5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pomiechówek

§6.

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący
Rady Gminy
Jan Drzazgowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 XLIV/401/2023 Rady Gminy Pomiechówek z dnia 29.12.2023 r.

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
2024	86 387 893,28	67 095 893,28	13 705 572,00	552 215,00	20 760 349,00	5 142 740,00	26 935 017,28	13 879 274,18	19 292 000,00	0,00	19 237 000,00
2025	67 262 082,00	67 262 082,00	14 267 500,00	574 856,00	21 611 523,00	5 353 592,00	25 454 611,00	14 448 324,00	0,00	0,00	0,00
2026	69 347 206,00	69 347 206,00	14 709 792,00	592 677,00	22 281 480,00	5 519 553,00	26 243 704,00	14 896 222,00	0,00	0,00	0,00
2027	71 080 887,00	71 080 887,00	15 077 537,00	607 494,00	22 838 517,00	5 657 542,00	26 899 797,00	15 268 628,00	0,00	0,00	0,00
2028	73 071 151,00	73 071 151,00	15 499 708,00	624 504,00	23 477 995,00	5 815 953,00	27 652 991,00	15 696 150,00	0,00	0,00	0,00
2029	74 971 001,00	74 971 001,00	15 902 700,00	640 741,00	24 088 423,00	5 967 168,00	28 371 969,00	16 104 250,00	0,00	0,00	0,00
2030	76 845 277,00	76 845 277,00	16 300 268,00	656 760,00	24 690 634,00	6 116 347,00	29 081 268,00	16 506 856,00	0,00	0,00	0,00
2031	78 689 562,00	78 689 562,00	16 691 474,00	672 522,00	25 283 209,00	6 263 139,00	29 779 218,00	16 903 021,00	0,00	0,00	0,00
2032	80 499 422,00	80 499 422,00	17 075 378,00	687 990,00	25 864 723,00	6 407 191,00	30 464 140,00	17 291 790,00	0,00	0,00	0,00
2033	82 350 909,00	82 350 909,00	17 468 112,00	703 814,00	26 459 612,00	6 554 556,00	31 164 815,00	17 689 501,00	0,00	0,00	0,00
2034	84 244 981,00	84 244 981,00	17 869 879,00	720 002,00	27 068 183,00	6 705 311,00	31 881 606,00	18 096 360,00	0,00	0,00	0,00
2035	86 182 615,00	86 182 615,00	18 280 886,00	736 562,00	27 690 751,00	6 859 533,00	32 614 883,00	18 512 576,00	0,00	0,00	0,00
2036	88 078 632,00	88 078 632,00	18 683 065,00	752 766,00	28 299 948,00	7 010 443,00	33 332 410,00	18 919 853,00	0,00	0,00	0,00
2037	89 840 204,00	89 840 204,00	19 056 726,00	767 821,00	28 865 947,00	7 150 652,00	33 999 058,00	19 298 250,00	0,00	0,00	0,00
2038	91 547 168,00	91 547 168,00	19 418 804,00	782 410,00	29 414 400,00	7 286 514,00	34 645 040,00	19 664 917,00	0,00	0,00	0,00

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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
2024	84 081 674,28	59 841 762,78	35 048 357,63	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	953 119,00	0,00	24 239 911,50	24 239 911,50	0,00
2025	63 345 802,00	61 253 875,00	36 196 191,00	0,00	0,00	1 850 249,00	0,00	698 445,00	0,00	2 091 927,00	600 694,00	0,00
2026	64 626 626,00	62 495 577,00	37 263 979,00	0,00	0,00	1 304 733,00	0,00	510 611,00	0,00	2 131 049,00	553 490,00	0,00
2027	67 430 887,00	63 933 780,00	38 242 158,00	0,00	0,00	1 166 585,00	0,00	460 712,00	0,00	3 497 107,00	0,00	0,00
2028	64 783 291,00	64 341 850,00	38 246 015,00	0,00	0,00	957 672,00	0,00	388 827,00	0,00	441 441,00	0,00	0,00
2029	71 321 001,00	66 771 977,00	40 256 600,00	0,00	0,00	748 760,00	0,00	316 941,00	0,00	4 549 024,00	0,00	0,00
2030	73 195 277,00	68 314 935,00	41 283 143,00	0,00	0,00	621 010,00	0,00	260 605,00	0,00	4 880 342,00	0,00	0,00
2031	74 839 562,00	69 865 713,00	42 304 901,00	0,00	0,00	489 760,00	0,00	204 268,00	0,00	4 973 849,00	0,00	0,00
2032	76 881 282,00	71 448 266,00	43 341 371,00	0,00	0,00	359 067,00	0,00	148 251,00	0,00	5 433 016,00	0,00	0,00
2033	79 500 909,00	73 090 634,00	44 403 235,00	0,00	0,00	245 875,00	0,00	108 512,00	0,00	6 410 275,00	0,00	0,00
2034	81 394 981,00	74 789 801,00	45 491 114,00	0,00	0,00	146 125,00	0,00	84 735,00	0,00	6 605 180,00	0,00	0,00
2035	85 932 615,00	76 556 152,00	46 582 901,00	0,00	0,00	91 875,00	0,00	69 535,00	0,00	9 376 463,00	3 331 878,00	0,00
2036	87 828 632,00	78 400 780,00	47 689 245,00	0,00	0,00	83 125,00	0,00	62 911,00	0,00	9 427 852,00	3 350 528,00	0,00
2037	89 590 204,00	80 266 515,00	48 798 020,00	0,00	0,00	74 375,00	0,00	56 287,00	0,00	9 323 689,00	3 369 178,00	0,00
2038	91 297 168,00	82 164 972,00	49 920 374,00	0,00	0,00	65 625,00	0,00	49 663,00	0,00	9 132 196,00	3 387 828,00	0,00
2039	93 036 565,00	84 083 904,00	51 043 582,00	0,00	0,00	56 875,00	0,00	43 040,00	0,00	8 952 661,00	3 406 478,00	0,00
2040	94 715 723,00	86 035 460,00	52 179 302,00	0,00	0,00	48 125,00	0,00	36 416,00	0,00	8 680 263,00	3 425 128,00	0,00
2041	96 235 175,00	88 006 811,00	53 314 202,00	0,00	0,00	39 375,00	0,00	29 792,00	0,00	8 228 364,00	3 443 778,00	0,00
2042	97 682 453,00	89 983 990,00	54 433 800,00	0,00	0,00	30 625,00	0,00	23 168,00	0,00	7 698 463,00	3 462 428,00	0,00
2043	99 151 440,00	92 006 339,00	55 576 910,00	0,00	0,00	21 875,00	0,00	16 545,00	0,00	7 145 101,00	3 481 078,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	2 306 219,00	2 306 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 916 280,00	3 916 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 720 580,00	3 820 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 650 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	8 287 860,00	8 287 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 650 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 650 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 850 000,00	3 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 618 140,00	3 618 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 219,00	2 306 219,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 916 280,00	3 916 280,00	816 728,40	0,00	816 728,40
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 720 580,00	3 820 580,00	1 075 939,90	0,00	1 075 939,90
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00	1 609 610,00	0,00	1 609 610,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	8 287 860,00	8 287 860,00	2 498 141,80	0,00	2 498 141,80
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00	1 609 610,00	0,00	1 609 610,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00	1 609 610,00	0,00	1 609 610,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 850 000,00	3 850 000,00	1 609 610,00	0,00	1 609 610,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 618 140,00	3 618 140,00	1 591 408,20	0,00	1 591 408,20
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	679 350,00	0,00	679 350,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	679 350,00	0,00	679 350,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	189 250,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	189 250,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	189 250,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	189 250,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	189 250,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	189 250,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	189 250,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	189 250,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	189 250,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	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			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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 892 860,00	0,00	7 254 130,50	7 254 130,50	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	38 976 580,00	0,00	6 008 207,00	6 008 207,00	
2026	x	x	x	x	0,00	900 000,00	35 156 000,00	0,00	6 851 629,00	6 851 629,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 506 000,00	0,00	7 147 107,00	7 147 107,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 218 140,00	0,00	8 729 301,00	8 729 301,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 568 140,00	0,00	8 199 024,00	8 199 024,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 918 140,00	0,00	8 530 342,00	8 530 342,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 068 140,00	0,00	8 823 849,00	8 823 849,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 450 000,00	0,00	9 051 156,00	9 051 156,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	9 260 275,00	9 260 275,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	9 455 180,00	9 455 180,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	9 626 463,00	9 626 463,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	9 677 852,00	9 677 852,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	9 573 689,00	9 573 689,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	9 382 196,00	9 382 196,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	9 202 661,00	9 202 661,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	8 930 263,00	8 930 263,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	8 478 364,00	8 478 364,00	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	7 948 463,00	7 948 463,00	
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	7 395 101,00	7 395 101,00	

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,22%	16,10%	16,10%	15,01%	15,13%	TAK	TAK
2025	6,87%	12,69%	x	13,23%	13,35%	TAK	TAK
2026	5,54%	12,78%	x	13,66%	13,71%	TAK	TAK
2027	4,20%	12,71%	x	13,66%	13,71%	TAK	TAK
2028	9,45%	14,40%	x	13,47%	13,52%	TAK	TAK
2029	3,58%	12,97%	x	13,00%	13,05%	TAK	TAK
2030	3,39%	12,94%	x	12,87%	12,92%	TAK	TAK
2031	3,49%	12,86%	x	13,51%	13,51%	TAK	TAK
2032	3,02%	12,70%	x	13,05%	13,05%	TAK	TAK
2033	3,05%	12,54%	x	13,05%	13,05%	TAK	TAK
2034	2,88%	12,38%	x	13,02%	13,02%	TAK	TAK
2035	0,10%	12,25%	x	12,97%	12,97%	TAK	TAK
2036	0,10%	12,04%	x	12,66%	12,66%	TAK	TAK
2037	0,10%	11,67%	x	12,53%	12,53%	TAK	TAK
2038	0,09%	11,21%	x	12,35%	12,35%	TAK	TAK
2039	0,09%	10,78%	x	12,11%	12,11%	TAK	TAK
2040	0,08%	10,27%	x	11,84%	11,84%	TAK	TAK
2041	0,08%	9,59%	x	11,51%	11,51%	TAK	TAK
2042	0,08%	8,85%	x	11,12%	11,12%	TAK	TAK
2043	0,07%	8,11%	x	10,63%	10,63%	TAK	TAK

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
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	221 740,08	221 740,08	182 979,91
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	23 184 511,50	1 454 570,00	21 729 941,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	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	Wypuk 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
2024	2 306 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 916 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 820 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	8 287 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 618 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XLIV/401/2023 Rady Gminy Pomiechówek z dnia
 29.12.2023 r.

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)				26 981 623,00	23 184 511,50	500 000,00	0,00	0,00	23 684 511,50
1.a	- wydatki bieżące				4 363 713,00	1 454 570,00	0,00	0,00	0,00	1 454 570,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 617 910,00	21 729 941,50	500 000,00	0,00	0,00	22 229 941,50
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 515 340,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 515 340,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
1.1.2.11	Przebudowa kanalizacji na terenie m. Nowy Modlin - Rozwiązanie problemów sanitacji i zwodociągowania miejscowości na terenie Gminy Pomiechówek	Urząd Gminy Pomiechówek	2022	2024	523 956,00	519 996,00	0,00	0,00	0,00	519 996,00
1.1.2.12	Przebudowa oraz zakup i wymiana wyposażenia oczyszczalni ścieków w Pomiechówku - Rozwiązanie problemu sanitacji miejscowości na terenie Gminy Pomiechówek	Urząd Gminy Pomiechówek	2022	2024	3 991 384,00	3 980 004,00	0,00	0,00	0,00	3 980 004,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				22 466 283,00	18 684 511,50	500 000,00	0,00	0,00	19 184 511,50
1.3.1	- wydatki bieżące				4 363 713,00	1 454 570,00	0,00	0,00	0,00	1 454 570,00
1.3.1.23	Prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla Gminy Pomiechówek - Prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla Gminy Pomiechówek	Urząd Gminy Pomiechówek	2023	2024	710 938,00	236 979,00	0,00	0,00	0,00	236 979,00
1.3.1.24	Odbiór i zagospodarowanie odpadów pochodzących z nieruchomości położonych na terenie Gminy Pomiechówek - odbiór odpadów komunalnych	Urząd Gminy Pomiechówek	2023	2024	3 652 775,00	1 217 591,00	0,00	0,00	0,00	1 217 591,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 102 570,00	17 229 941,50	500 000,00	0,00	0,00	17 729 941,50
1.3.2.13	Modernizacja połączenia drogowego miejscowości po byłym PGR z terenami inwestycyjnymi. - Modernizacja połączenia drogowego miejscowości po byłym PGR z terenami inwestycyjnymi.	URZĄD GMINY POMIECHÓWEK	2023	2024	4 040 000,00	4 040 000,00	0,00	0,00	0,00	4 040 000,00
1.3.2.14	Budowa chodnika ul. Pogodna w m. Pomiechówek - Budowa chodnika ul. Pogodna w m. Pomiechówek	URZĄD GMINY POMIECHÓWEK	2023	2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.15	Budowa i przebudowa dróg na terenie Gminy Pomiechówek w celu poprawy dostępności komunikacyjnej mieszkańców i bezpieczeństwa użytkowników - Budowa i przebudowa dróg na terenie Gminy Pomiechówek w celu poprawy dostępności komunikacyjnej mieszkańców i bezpieczeństwa użytkowników	URZĄD GMINY POMIECHÓWEK	2023	2024	5 260 000,00	5 260 000,00	0,00	0,00	0,00	5 260 000,00
1.3.2.16	Poprawa funkcjonalności infrastruktury gminnej na terenie Gminy Pomiechówek - Poprawa funkcjonalności infrastruktury gminnej na terenie Gminy Pomiechówek	URZĄD GMINY POMIECHÓWEK	2024	2025	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00

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						
1.3.2.17	Kompleksowe uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy - Kompleksowe uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy	Urząd Gminy Pomiechówek	2022	2024	7 602 570,00	7 229 941,50	0,00	0,00	0,00	7 229 941,50

Przewodniczący
Rady Gminy
Jan Brzazgowski

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pomiechówek na lata 2024-2045

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pomiechówek zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pomiechówek jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pomiechówek za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pomiechówek na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2045. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pomiechówek została przygotowana na lata 2024-2045.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pomiechówek wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Pomiechówek, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%
2041	1,60%	2,50%	2,30%
2042	1,50%	2,50%	2,20%
2043	1,50%	2,50%	2,20%
2044	1,50%	2,50%	2,20%
2045	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2045 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Pomiechówek.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pomiechówek dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Pomiechówek oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2045	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2045	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2045	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2045	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2045	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2045	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Pomiechówek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 13 879 274,18 zł, co stanowi 119,35% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od

osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 237 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- 1. Kompleksowe uregulowania gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy – 4.750.000,00 zł
- 2. Przebudowa kanalizacji na terenie m. Nowy Modlin – 519.996,00 zł
- 3. Przebudowa oraz zakup i wymiana wyposażenia oczyszczalni ścieków w Pomiechówku – 3.980.004,00 zł
- 4. Budowa i przebudowa dróg na terenie gminy Pomiechówek w celu poprawy dostępności komunikacyjnej mieszkańców i bezpieczeństwa użytkowników – 4.997.000,00 zł.
- 5. Modernizacja połączenia drogowego miejscowości po byłym PGR z terenami inwestycyjnymi – 4.040.000,00 zł.
- 6. Poprawa funkcjonalności infrastruktury gminnej na terenie gminy Pomiechówek – 200.000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Pomiechówek dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Pomiechówek oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2045	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2045	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Pomiechówek wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 35 048 357,63 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 527 111,98 zł. W latach 2025-2045 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Pomiechówek nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pomiechówek na lata 2024-2045.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 306 219,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Pomiechówek

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	86 387 893,28	84 081 674,28	2 306 219,00
2025	67 262 082,00	63 345 802,00	3 916 280,00
2026	69 347 206,00	64 626 626,00	4 720 580,00
2027	71 080 887,00	67 430 887,00	3 650 000,00
2028	73 071 151,00	64 783 291,00	8 287 860,00
2029	74 971 001,00	71 321 001,00	3 650 000,00
2030	76 845 277,00	73 195 277,00	3 650 000,00
2031	78 689 562,00	74 839 562,00	3 850 000,00
2032	80 499 422,00	76 881 282,00	3 618 140,00
2033	82 350 909,00	79 500 909,00	2 850 000,00
2034	84 244 981,00	81 394 981,00	2 850 000,00
2035	86 182 615,00	85 932 615,00	250 000,00
2036	88 078 632,00	87 828 632,00	250 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2037	89 840 204,00	89 590 204,00	250 000,00
2038	91 547 168,00	91 297 168,00	250 000,00
2039	93 286 565,00	93 036 565,00	250 000,00
2040	94 965 723,00	94 715 723,00	250 000,00
2041	96 485 175,00	96 235 175,00	250 000,00
2042	97 932 453,00	97 682 453,00	250 000,00
2043	99 401 440,00	99 151 440,00	250 000,00
2044	100 892 462,00	100 642 462,00	250 000,00
2045	102 405 849,00	102 155 849,00	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Pomiechówek obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Pomiechówek zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pomiechówek

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	2 306 219,00
2025	3 916 280,00
2026	3 820 580,00
2027	3 650 000,00
2028	8 287 860,00
2029	3 650 000,00
2030	3 650 000,00
2031	3 850 000,00
2032	3 618 140,00
2033	2 850 000,00
2034	2 850 000,00
2035	250 000,00
2036	250 000,00
2037	250 000,00
2038	250 000,00
2039	250 000,00
2040	250 000,00
2041	250 000,00
2042	250 000,00
2043	250 000,00
2044	250 000,00
2045	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Pomiechówek planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Pomiechówek

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	0,00
2025	816 728,40
2026	1 075 939,90
2027	1 609 610,00
2028	2 498 141,80
2029	1 609 610,00
2030	1 609 610,00
2031	1 609 610,00
2032	1 591 408,20
2033	679 350,00
2034	679 350,00
2035	189 250,00
2036	189 250,00
2037	189 250,00
2038	189 250,00
2039	189 250,00
2040	189 250,00
2041	189 250,00
2042	189 250,00
2043	189 250,00
2044	189 250,00
2045	188 828,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy
Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pomiechówek na lata 2024-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 45 199 079,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 42 892 860,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 69,17%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	42 892 860,00	62 008 153,28	69,17%
2025	38 976 580,00	61 908 490,00	62,96%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Pomiechówek zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Pomiechówek

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	67 095 893,28	59 841 762,78	7 254 130,50	7 254 130,50
2025	67 262 082,00	61 253 875,00	6 008 207,00	6 008 207,00
2026	69 347 206,00	62 495 577,00	6 851 629,00	6 851 629,00
2027	71 080 887,00	63 933 780,00	7 147 107,00	7 147 107,00
2028	73 071 151,00	64 341 850,00	8 729 301,00	8 729 301,00
2029	74 971 001,00	66 771 977,00	8 199 024,00	8 199 024,00
2030	76 845 277,00	68 314 935,00	8 530 342,00	8 530 342,00
2031	78 689 562,00	69 865 713,00	8 823 849,00	8 823 849,00
2032	80 499 422,00	71 448 266,00	9 051 156,00	9 051 156,00
2033	82 350 909,00	73 090 634,00	9 260 275,00	9 260 275,00
2034	84 244 981,00	74 789 801,00	9 455 180,00	9 455 180,00
2035	86 182 615,00	76 556 152,00	9 626 463,00	9 626 463,00
2036	88 078 632,00	78 400 780,00	9 677 852,00	9 677 852,00
2037	89 840 204,00	80 266 515,00	9 573 689,00	9 573 689,00
2038	91 547 168,00	82 164 972,00	9 382 196,00	9 382 196,00
2039	93 286 565,00	84 083 904,00	9 202 661,00	9 202 661,00
2040	94 965 723,00	86 035 460,00	8 930 263,00	8 930 263,00
2041	96 485 175,00	88 006 811,00	8 478 364,00	8 478 364,00
2042	97 932 453,00	89 983 990,00	7 948 463,00	7 948 463,00
2043	99 401 440,00	92 006 339,00	7 395 101,00	7 395 101,00
2044	100 892 462,00	94 074 893,00	6 817 569,00	6 817 569,00
2045	102 405 849,00	96 190 712,00	6 215 137,00	6 215 137,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Pomiechówek przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,22%	15,01%	TAK	15,13%	TAK
2025	6,87%	13,23%	TAK	13,35%	TAK
2026	5,54%	9,83%	TAK	9,88%	TAK
2027	4,20%	11,66%	TAK	11,71%	TAK
2028	9,45%	13,47%	TAK	13,52%	TAK
2029	3,58%	13,00%	TAK	13,05%	TAK
2030	3,39%	12,87%	TAK	12,92%	TAK
2031	3,49%	13,51%	TAK	13,51%	TAK
2032	3,02%	13,05%	TAK	13,05%	TAK
2033	3,05%	13,05%	TAK	13,05%	TAK
2034	2,88%	13,02%	TAK	13,02%	TAK
2035	0,10%	12,97%	TAK	12,97%	TAK
2036	0,10%	12,66%	TAK	12,66%	TAK
2037	0,10%	12,53%	TAK	12,53%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2038	0,09%	12,35%	TAK	12,35%	TAK
2039	0,09%	12,11%	TAK	12,11%	TAK
2040	0,08%	11,84%	TAK	11,84%	TAK
2041	0,08%	11,51%	TAK	11,51%	TAK
2042	0,08%	11,12%	TAK	11,12%	TAK
2043	0,07%	10,63%	TAK	10,63%	TAK
2044	0,07%	10,07%	TAK	10,07%	TAK
2045	0,07%	9,45%	TAK	9,45%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pomiechówek spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Przewodniczący
Rady Gminy
Jan Dzięgowski