

Zarządzenie Nr 145/2023
Wójta Gminy Pomiechówek
z dnia 15 listopada 2023 r.

w sprawie projektu: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pomiechówek

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj.Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Gminy Pomiechówek zarządza, co następuje:

§ 1.

Przygotowany projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pomiechówek na lata 2024-2045 przedstawić:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania
2. Radzie Gminy Pomiechówek

§ 2.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pomiechówek na lata 2024-2045 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY POMIECHÓWEK


Dariusz Bielecki

Załącznik do
Zarządzenia Nr 145/2023
Wójta Gminy Pomiechówek
z dnia 15 listopada 2023 r.

Projekt

**Uchwała Nr
Rady Gminy Pomiechówek
z dnia**

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.

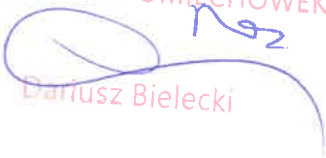
§5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pomiechówek

§6.

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Gminy

WÓJT GMINY POMIECHÓWEK

Dariusz Bielecki

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

		z tego:												w tym:	
		z tego:						z tego:							

2039	93 286 555,00	93 286 555,00	19 787 761,00	797 276,00	29 973 274,00	7 424 958,00	35 303 296,00	20 038 550,00	0,00	0,00	0,00
2040	94 965 723,00	94 965 723,00	20 143 941,00	811 627,00	30 512 793,00	7 558 607,00	35 938 755,00	20 399 244,00	0,00	0,00	0,00
2041	96 485 175,00	96 485 175,00	20 466 244,00	824 613,00	31 000 998,00	7 679 545,00	36 513 775,00	20 725 632,00	0,00	0,00	0,00
2042	97 932 453,00	97 932 453,00	20 773 238,00	836 982,00	31 466 013,00	7 794 738,00	37 061 482,00	21 036 516,00	0,00	0,00	0,00
2043	99 401 440,00	99 401 440,00	21 084 837,00	849 537,00	31 938 003,00	7 911 659,00	37 617 404,00	21 352 064,00	0,00	0,00	0,00
2044	100 892 462,00	100 892 462,00	21 401 110,00	862 280,00	32 417 073,00	8 030 334,00	38 181 665,00	21 672 345,00	0,00	0,00	0,00
2045	102 405 849,00	102 405 849,00	21 722 127,00	875 214,00	32 903 329,00	8 150 789,00	38 754 390,00	21 997 430,00	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. 868, 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.

		z tego:										w tym:	
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	w tym:	
												Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: 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	73 050 232,78	59 841 762,78	35 048 357,63	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	953 119,00	0,00	13 208 470,00	13 208 470,00	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	688 445,00	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	2 131 045,00	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	74 839 552,00	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	93 036 585,00	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	

2044	100 642 462,00	94 074 893,00	56 744 025,00	0,00	0,00	0,00	13 125,00	0,00	9 921,00	0,00	6 567 569,00	3 499 728,00	0,00
2045	102 155 849,00	96 190 712,00	57 935 650,00	0,00	0,00	0,00	4 375,00	0,00	3 304,00	0,00	5 965 137,00	5 965 137,00	0,00

2044	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

	z tego:					z tego:			
		w tym:					w tym:		
Wyszczególnienie		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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	5.1.1.2
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 219,00	2 306 219,00	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
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 720 580,00	3 820 580,00	1 075 939,90	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00	1 609 610,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	8 287 860,00	8 287 860,00	2 498 141,80	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00	1 609 610,00	0,00
	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00	1 609 610,00	0,00
	2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 850 000,00	3 850 000,00	1 609 610,00	0,00
	2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 618 140,00	3 618 140,00	1 591 408,20	0,00
	2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	679 350,00	0,00
	2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	679 350,00	0,00
	2035	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00
	2036	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00
	2037	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	

2044	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	189 250,00	0,00	189 250,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	188 828,00	0,00	188 828,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	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	4 771 189,00	4 771 189,00	4 771 189,00	4 771 189,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	38 976 590,00	0,00	6 008 207,00	6 008 207,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	7 395 101,00	7 395 101,00		

2044	x	x	x	x	0,00	250 000,00	0,00	6 817 569,00	6 817 569,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 215 137,00	6 215 137,00

8) Skorygowanie o środki dotrzyty okresowego 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.

Lp	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	8.2		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		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
		8.1	8.2	8.3	8.3.1	
Wyszczególnienie						
						8.4.1
2024		6,48%	12,60%	12,60%	15,13%	TAK
2025		6,87%	12,69%	x	12,18%	TAK
2026		5,54%	12,78%	x	9,38%	TAK
2027		4,20%	12,71%	x	11,21%	TAK
2028		9,45%	14,40%	x	13,02%	TAK
2029		3,58%	12,97%	x	12,55%	TAK
2030		3,39%	12,94%	x	12,42%	TAK
2031		3,49%	12,86%	x	13,01%	TAK
2032		3,02%	12,70%	x	13,05%	TAK
2033		3,05%	12,54%	x	13,05%	TAK
2034		2,88%	12,38%	x	13,02%	TAK
2035		0,10%	12,25%	x	12,97%	TAK
2036		0,10%	12,04%	x	12,66%	TAK
2037		0,10%	11,67%	x	12,53%	TAK
2038		0,09%	11,21%	x	12,35%	TAK
2039		0,09%	10,78%	x	12,11%	TAK
2040		0,08%	10,27%	x	11,84%	TAK
2041		0,08%	9,59%	x	11,51%	TAK
2042		0,08%	8,85%	x	11,12%	TAK
2043		0,07%	8,11%	x	10,63%	TAK

2044	0,07%	7,36%	x	10,07%	10,07%	TAK	TAK
2045	0,07%	6,60%	x	9,45%	9,45%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
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	

2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			10.1 Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			10.2 Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	10.3 Wydávki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	10.4 Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	10.5 Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	9.4 Wydávki 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:			10.1.1 bieżące	10.1.2 majątkowe					
		9.4.1 Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.4.1.1 finansowane środkami okresłowymi 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	12 153 070,00	1 454 570,00	10 698 500,00	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	

2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty uchyty w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające usadowieniu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.1 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	3 650 000,00	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	

2044	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	250 000,00	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 włączeniowej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT GMINY PQMIECHÓWEK



Dariusz Bielecki

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

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)				19 639 053,00	12 153 070,00	500 000,00	0,00	0,00	12 653 070,00
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				15 275 340,00	10 698 500,00	500 000,00	0,00	0,00	11 198 500,00
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:				4 516 340,00	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				4 516 340,00	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 odczyszczalni 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				15 123 713,00	7 653 070,00	500 000,00	0,00	0,00	8 153 070,00
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				10 760 000,00	6 198 500,00	500 000,00	0,00	0,00	6 698 500,00
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	4 300 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
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	2 498 500,00	0,00	0,00	0,00	2 498 500,00
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

WÓJT GMINY POMIECHÓWEK



Dariusz Bielecki

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 odnoszącą 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 projekt uchwały budżetowej 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 przygotowania projektu, 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%	2,50%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

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

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	75 356 451,78	73 050 232,78	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
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

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
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 72,06%.

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	59 525 211,78	72,06%
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	64 612 951,78	59 841 762,78	4 771 189,00	4 771 189,00
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

Źródło: Opracowanie własne.

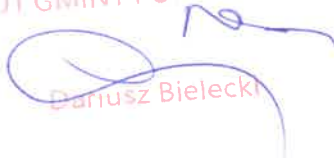
Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pomiechówek spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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.

RODZIMY GMINY POMIECHÓWEK

Dariusz Bielecki