

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2026

Na podstawie art. 230 ust. 6 , art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych(t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) z późniejszymi zmianami

Rada Miasta i Gminy w Pilicy
uchwala:

§1

1. Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikających z Uchwały Nr XLVI/271/2022 z 27 maja 2022 r. oraz Zarządzeń Nr 377/2022 z dnia 21 kwietnia 2022 r., Nr 379/2022 z dnia 27 kwietnia 2022 r. i Nr 383/2022 z dnia 10 maja 2022 r. Burmistrza Miasta i Gminy Pilica dotyczących zmian w Budżecie Miasta i Gminy Pilica na 2022 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XL/245/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. zastąpić załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Objasnienia do niniejszej uchwały zawarte są w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIASTA I GMINY

B. Przybylik
Barbara Przybylik

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

uchwały nr Uchwala Nr XLVI / 272 / 2022 Rady Miasta i Gminy w Pilicy z dn. 27.05.2022 r. z dnia 2022-05-27

załącznik nr 1 do

z dnia 2022-05-27

lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:			
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1				
				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⁾		z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2022		49 796 338,00	37 027 765,00	6 722 062,00	1 089 140,00	11 845 475,00	8 551 331,00	8 819 757,00		3 518 000,00	12 768 573,00	200 000,00	12 562 573,00
2023		38 920 000,00	33 532 500,00	7 250 000,00	1 200 000,00	12 450 000,00	2 900 000,00	9 732 500,00		3 700 000,00	5 387 500,00	180 000,00	5 207 500,00
2024		38 550 000,00	33 600 000,00	7 250 000,00	1 250 000,00	12 300 000,00	2 900 000,00	9 900 000,00		3 800 000,00	4 950 000,00	150 000,00	4 800 000,00
2025		33 000 000,00	33 000 000,00	7 250 000,00	1 200 000,00	12 000 000,00	2 750 000,00	9 800 000,00		3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026		35 100 000,00	33 100 000,00	7 300 000,00	1 100 000,00	12 000 000,00	2 900 000,00	9 700 000,00		3 800 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyliczających 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:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:					w tym:					w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
					Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane							
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	
2022	55 407 487,00	38 287 587,00	16 707 159,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	17 119 900,00	17 119 900,00	58 000,00	
2023	36 983 600,00	29 883 600,00	15 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00	0,00	
2024	36 493 600,00	29 993 600,00	15 500 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	850 000,00	0,00	
2025	30 584 700,00	29 884 700,00	15 500 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2026	32 250 000,00	30 500 000,00	15 800 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:	
		w tym:	Przychody budżetu x	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
		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
		0,00	7 697 549,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 155 325,00	1 155 325,00	4 042 224,00	1 955 824,00
2022	-5 611 149,00	0,00	7 697 549,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 155 325,00	1 155 325,00	4 042 224,00	1 955 824,00
2023	1 936 400,00	1 936 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 056 400,00	2 056 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 415 300,00	2 415 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okieszenia 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.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:						
		w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	z tego:					
								4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2022		0,00	0,00	0,00	2 086 400,00	2 086 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	1 936 400,00	1 936 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	2 056 400,00	2 056 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	2 415 300,00	2 415 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środkami ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													Kwota długu ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:	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 ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	6	7.1	7.2					
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						
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 258 100,00	0,00	-1 259 822,00	3 937 727,00				
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 321 700,00	0,00	3 648 900,00	3 648 900,00				
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	5 265 300,00	0,00	3 606 400,00	3 606 400,00				
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	0,00	3 115 300,00	3 115 300,00				
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00				

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x						
2022	-2,49%	-1,79%	13,42%	14,65%	TAK	TAK	TAK
2023	13,54%	14,13%	11,60%	12,82%	TAK	TAK	TAK
2024	12,99%	13,47%	11,16%	12,39%	TAK	TAK	TAK
2025	11,09%	x	11,10%	12,32%	TAK	TAK	TAK
2026	8,97%	x	9,82%	11,08%	TAK	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 7-letniej

Lp	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:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
2022	50 000,00	50 000,00	8 498 000,00	8 498 000,00	8 498 000,00	50 000,00	50 000,00			50 000,00
2023	0,00	0,00	3 910 000,00	3 910 000,00	3 910 000,00	0,00	0,00			0,00
2024	0,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00			0,00
2025	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			bieżące	majątkowe				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2022	11 092 000,00	8 498 000,00	223 000,00	12 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 600 000,00	3 910 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 000 000,00	4 250 000,00	0,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:				10.8 Kwota wzrostu (-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:		w tym:						
			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 – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
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	
2022	2 086 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 936 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	1 956 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	2 115 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 6.3 – 6.3.1 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Załącznik Nr 2 do Uchwały nr XLVI/ 272 / 2022 Rady Miasta i Gminy Pilica z dn.
27.05.2022r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2026**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku wynikającymi z uchwały Nr XLVI/271/2022 z dnia 27 maja 2022 r. Rady Miasta i Gminy w Pilicy oraz Zarządzeń Burmistrza nr 377/2022 z dnia 21 kwietnia 2022 r. 379/2022 z dnia 27 kwietnia 2022 r. i nr 383/2022 z dnia 10 maja 2022r. Burmistrza Miasta i Gminy Pilica dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pilica na lata 2022 - 2026.

Planowana kwota dochodów bieżących została zwiększona o kwotę 1 633 290 zł., w tym dochody tytułu subwencji ogólnej 236 940 zł. z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące o kwotę 1 356 149 zł., i pozostałych dochodów bieżących o kwotę 40 201 zł. co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Pilica na dzień 27.05.2022 r.

Planowana kwota wydatków została zwiększona o kwotę 2 554 385 zł, z czego wydatki bieżące o kwotę 2 506 688 zł.(w tym wynagrodzenia o 594 004 zł.), a wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 47 697 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Pilica na dzień 27.05.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian deficyt budżetu wzrósł o kwotę 921 095 zł. (do kwoty 5 611 149 zł.), który będzie pokryty z przyjętych do budżetu wolnych środków.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku (w zł.)

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	48 163 048	1 633 290	49 796 338
W tym :			
Dochody bieżące	35 394 475	1 633 290	37 027 765
W tym :			
Z tytułu subwencji	11 608 535	236 940	11 845 475
z tytułu dotacji na cele bieżące	7 195 182	1 356 149	8 551 331
pozostałe dochody bieżące	8 779 556	40 201	8 819 757
Wydatki ogółem:	52 853 102	2 554 385	55 407 487
W tym :			
wydatki bieżące	35 780 899	2 506 688	38 287 587
w tym:			
wynagrodzenia	16 113 155	594 004	16 707 159
obsługa długu	318 775	231 225	550 000
wydatki majątkowe	17 072 203	47 697	17 119 900
Wynik budżetu	-4 690 054	- 921 095	-5 611 149

Kwota przychodów wzrosła o przyjęte wolne środki o kwotę 921 095 zł., a plan rozchodów na rok 2022 nie uległ zmianie.

W związku ze wzrostem oprocentowania już zaciągniętych i planowanego kredytu oraz obligacji urealniono kwoty obsługi długu w latach 2022 – 2026.