

**Zarządzenie Nr 450 /2023**  
Burmistrza Miasta i Gminy Pilica  
z dnia 24 stycznia 2023 roku

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026**

*Na podstawie art. 230 ust. 6 , art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.).*

**Burmistrz Miasta i Gminy Pilica**  
zarządza co następuje:

**§1**

1. Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikających z Zarządzenia nr 440/2023 z dnia 02 stycznia 2023 r. Burmistrza Miasta i Gminy Pilica oraz Uchwały Nr LIV/354/2023 Rady Miasta i Gminy w Pilicy z dnia 11.01.2023 r. dotyczących zmian w Budżecie Miasta i Gminy Pilica na 2023 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LIII/352/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. zastąpić załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

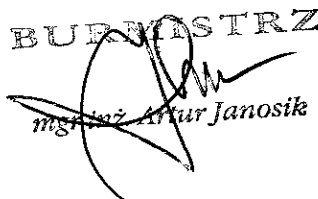
2. Objaśnienia do niniejszego Zarządzenia zawarte są w załączniku Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

**§ 2**

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
  
mgr Artur Janosik

# 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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 450/2022 Burmistrza Miasta i Gminy Plica z dn. 24.01.2023 r.  
z dnia 2023-01-24

Lp	1	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						z tego:		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 przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
									1.1.1	1.1.2			1.1.3	1.1.4	1.1.5
2023		42 841 430,00	35 948 184,00	6 883 350,00	1 754 367,00	12 986 372,00	3 248 796,00	11 385 299,00	3 386 431,00	6 893 246,00	180 000,00	6 710 246,00			
2024		39 650 000,00	35 400 000,00	7 250 000,00	1 850 000,00	12 900 000,00	3 000 000,00	10 400 000,00	3 800 000,00	4 250 000,00	150 000,00	4 100 000,00			
2025		40 100 000,00	35 850 000,00	7 250 000,00	1 900 000,00	13 000 000,00	2 900 000,00	10 800 000,00	3 800 000,00	4 250 000,00	150 000,00	4 100 000,00			
2026		36 600 000,00	35 600 000,00	7 300 000,00	1 900 000,00	13 000 000,00	2 900 000,00	10 500 000,00	3 800 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wykazujących 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 tytuły podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:										w tym:	
		Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4, pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	2.1.1		2.1.2	2.1.2.1	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			
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	
2023	48 841 430,00	37 898 016,00	17 769 744,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	10 943 414,00	10 943 414,00	0,00	
2024	37 193 600,00	30 693 600,00	17 500 000,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	
2025	37 084 700,00	31 334 700,00	17 500 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	5 750 000,00	5 750 000,00	0,00	
2026	33 750 000,00	31 500 000,00	17 500 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:		w tym:	4.3	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
			3.1	3				4.1.1	4.2				
2023		-6 000 000,00	0,00	7 936 400,00	7 936 400,00	3 500 000,00	3 500 000,00	1 521 164,00	1 521 164,00	1 735 236,00	978 836,00		
2024		2 456 400,00	2 456 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025		3 015 300,00	3 015 300,00	0,00	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	0,00		

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	5	51	z tego:		
	w tym:		w tym:					łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x 243 ust. 3 ustawy 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
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x						
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 936 400,00	1 936 400,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 456 400,00	2 456 400,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 015 300,00	3 015 300,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	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		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:				
	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 321 700,00	0,00	-1 949 832,00	2 486 568,00
	X	X	X	X	X	0,00	5 865 300,00	0,00	4 706 400,00	4 706 400,00
	X	X	X	X	X	0,00	2 850 000,00	0,00	4 515 300,00	4 515 300,00
	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00

<sup>6)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych)	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 wyznaczonego 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 wyznaczonego poprzedzającego rok budżetowy x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp			8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	7,63%	-3,64%	12,81%	14,17%	TAK	TAK
2024	9,34%	16,29%	9,92%	11,27%	TAK	TAK
2025	10,21%	14,77%	10,32%	11,68%	TAK	TAK
2026	9,27%	13,09%	9,59%	10,96%	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





informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	9.4	w tym:		9.4.1	9.4.1.1	10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				bieżące	majątkowe				
	5 045 415,00	5 045 415,00	4 100 456,00	13 034 692,00	2 984 692,00	10 050 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 000 000,00	5 000 000,00	4 250 000,00	6 381 700,00	0,00	6 381 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 000 000,00	5 000 000,00	4 250 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	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	Spłaty o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - krety i pożyczka x	spłata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	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 równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
					w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych do dnia 31 grudnia 2018 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	1 936 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 956 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 115 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 245 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 0.3 – 0.3.1 i pozycji z sekcji 1.2.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Załącznik Nr 2 do Zarządzenia nr 450/2023 Burmistrza Miasta i Gminy w Pilicy  
z dn. 24.01.2023r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-  
2026**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2023 roku wynikającymi z Zarządzenia Nr 440/2023 Burmistrza z dnia 02.01.2023 r. oraz Uchwały Nr LIV/354/2023 Rady Miasta i Gminy w Pilicy w Pilicy z dnia 11.01.2023 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pilica na lata 2023 - 2026.

Planowane dochody z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące zostały zwiększone o kwotę 109 430 zł. co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Pilica na dzień 24.01.2023 r.

Planowane wydatki bieżące zostały zwiększone o kwotę 109 430 zł. co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Pilica na dzień 24.01.2023 r.

Ponadto skorygowano pomyłki w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjętej Uchwałą nr LIII/345/2022 z dnia 29.12.2022 r. polegające na przeniesieniu 50 000 zł. dochodów z tytułu dotacji i środków na cele bieżące (poz.1.1.4 do pozycji pozostałe dochody (poz. 1.1.5) oraz zmniejszono poz.1.2.2 o kwotę 3 410 zł.

Deficyt budżetu jak i kwoty przychodów i rozchodów nie uległy zmianie

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku (w zł.)**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>Dochody ogółem:</b>	<b>42 732 000</b>	<b>109 430</b>	<b>42 841 430</b>
W tym :			
<b>Dochody bieżące</b>	<b>35 838 754</b>	<b>109 430</b>	<b>35 948 184</b>
W tym :			
z tytułu dotacji na cele bieżące	3 189 566	59 430	3 248 796
z tytułu pozostałych dochodów	11 335 299	50 000	11 385 299
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>6 893 246</b>		<b>6 893 246</b>
<b>Wydatki ogółem:</b>	<b>48 732 000</b>	<b>109 430</b>	<b>48 841 430</b>
W tym :			
<b>wydatki bieżące</b>	<b>37 788 586</b>	<b>109 430</b>	<b>37 898 016</b>
w tym:			
wynagrodzenia	17 769 744		17 769 744
<b>wydatki majątkowe</b>	<b>10 943 414</b>		<b>10 943 414</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>- 6 000 000</b>		<b>- 6 000 000</b>

