

UCHWAŁA NR XLVIII/403/2022
RADY GMINY WYRY

z dnia 22 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyry na lata 2023-2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022r. poz. 559 z późn. zm.), art.226, art.227, art. 228, art. 230 ust. 1 i 6, art.232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022r. poz. 583 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2021r. poz. 83)

Rada Gminy Wyry uchwala:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wyry wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023-2040 zgodnie z następującymi załącznikami:

- Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowiąca załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- Wykaz Przedsięwzięć stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyry na lata 2023-2040 stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Wyry do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku.
- 2) 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.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Wyry do przekazania kierownikom/dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ww. ust.1 pkt 2 uchwały.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Wyry do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Wyry do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Wyry związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Wyry.

§ 3. Uchyla się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wyry na lata 2022-2036 przyjętą uchwałą Rady Gminy Wyry Nr XXXVII/319/2021 z 29.12.2021r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyry na lata 2022-2036 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wyry.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy
Wyry

**Joanna Pasierbek-
Konieczny**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLVIII/403/2022

Rady Gminy Wiry

z dnia 22 grudnia 2022 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:								Dochody majątkowe ^x	w tym:	
		Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾					
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	
2023	55 558 000,00	44 534 248,00	12 242 825,00	248 622,00	14 365 859,00	3 243 877,00	14 433 065,00	6 310 000,00	11 023 752,00	135 000,00	10 880 252,00	
2024	61 923 337,00	48 086 837,00	12 977 394,00	263 539,00	15 802 445,00	3 438 510,00	15 604 949,00	6 810 000,00	13 836 500,00	0,00	13 836 500,00	
2025	49 798 539,00	49 598 539,00	13 379 693,00	271 709,00	16 292 321,00	3 545 104,00	16 109 712,00	7 218 600,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2026 ⁴⁾	50 764 403,00	50 764 403,00	13 714 185,00	278 502,00	16 699 629,00	3 609 632,00	16 462 455,00	7 596 733,00	0,00	0,00	0,00	
2027	52 404 307,00	52 404 307,00	14 279 896,00	286 579,00	17 183 918,00	3 800 110,00	16 853 804,00	7 817 038,00	0,00	0,00	0,00	
2028	53 482 591,00	53 482 591,00	14 521 141,00	294 890,00	17 682 252,00	3 847 544,00	17 136 764,00	8 043 732,00	0,00	0,00	0,00	
2029	54 980 103,00	54 980 103,00	14 927 733,00	303 147,00	18 177 355,00	3 955 275,00	17 616 593,00	8 268 956,00	0,00	0,00	0,00	
2030	56 464 566,00	56 464 566,00	15 330 782,00	311 332,00	18 668 144,00	4 062 067,00	18 092 241,00	8 492 218,00	0,00	0,00	0,00	
2031	57 989 110,00	57 989 110,00	15 744 713,00	319 738,00	19 172 184,00	4 171 743,00	18 580 732,00	8 721 508,00	0,00	0,00	0,00	
2032	59 496 827,00	59 496 827,00	16 154 076,00	328 051,00	19 670 661,00	4 280 208,00	19 063 831,00	8 948 267,00	0,00	0,00	0,00	
2033	61 043 744,00	61 043 744,00	16 574 082,00	336 580,00	20 182 098,00	4 391 493,00	19 559 491,00	9 180 922,00	0,00	0,00	0,00	
2034	62 569 836,00	62 569 836,00	16 988 434,00	344 994,00	20 686 650,00	4 501 280,00	20 048 478,00	9 410 445,00	0,00	0,00	0,00	
2035	64 071 512,00	64 071 512,00	17 396 156,00	353 274,00	21 183 130,00	4 609 311,00	20 529 641,00	9 636 296,00	0,00	0,00	0,00	
2036	65 545 157,00	65 545 157,00	17 796 268,00	361 399,00	21 670 342,00	4 715 325,00	21 001 823,00	9 857 931,00	0,00	0,00	0,00	
2037	66 987 151,00	66 987 151,00	18 187 786,00	369 350,00	22 147 090,00	4 819 062,00	21 463 863,00	10 074 805,00	0,00	0,00	0,00	
2038	68 393 881,00	68 393 881,00	18 569 730,00	377 106,00	22 612 179,00	4 920 262,00	21 914 604,00	10 286 376,00	0,00	0,00	0,00	
2039	69 761 759,00	69 761 759,00	18 941 125,00	384 648,00	23 064 423,00	5 018 667,00	22 352 896,00	10 492 104,00	0,00	0,00	0,00	
2040	71 156 994,00	71 156 994,00	19 319 948,00	392 341,00	23 525 711,00	5 119 040,00	22 799 954,00	10 701 946,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy wynikający z art. 227 ustawy.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Inwestycje 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	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	61 290 000,00	44 286 137,00	20 189 674,00	0,00	0,00	2 210 000,00	0,00	293 179,00	0,00	17 003 863,00	17 003 863,00	658 000,00
2024	63 923 337,00	45 770 437,00	20 912 845,00	0,00	0,00	2 410 570,00	0,00	293 179,00	0,00	18 152 900,00	18 152 900,00	252 500,00
2025	50 748 539,00	47 248 539,00	21 623 882,00	0,00	0,00	2 586 420,00	0,00	258 179,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	200 000,00
2026 ²	49 214 403,00	48 814 403,00	22 294 222,00	0,00	0,00	2 669 900,00	0,00	258 179,00	0,00	400 000,00	400 000,00	200 000,00
2027	50 804 307,00	50 304 307,00	22 929 607,00	0,00	0,00	2 528 380,00	0,00	258 179,00	0,00	500 000,00	500 000,00	200 000,00
2028	51 792 591,00	51 342 591,00	23 571 636,00	0,00	0,00	2 382 620,00	0,00	258 179,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2029	53 175 103,00	52 475 103,00	24 225 749,00	0,00	0,00	2 228 796,00	0,00	258 179,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2030	54 659 566,00	53 609 566,00	24 891 957,00	0,00	0,00	2 064 668,00	0,00	258 179,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00
2031	56 089 110,00	54 789 110,00	25 576 486,00	0,00	0,00	1 896 540,00	0,00	243 626,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2032	57 496 827,00	55 996 827,00	26 273 445,00	0,00	0,00	1 717 380,00	0,00	231 763,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2033	58 943 744,00	57 243 744,00	26 976 260,00	0,00	0,00	1 528 620,00	0,00	231 763,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2034	60 369 836,00	58 419 836,00	27 691 131,00	0,00	0,00	1 329 180,00	0,00	122 147,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00
2035	61 871 512,00	59 721 512,00	28 418 023,00	0,00	0,00	1 126 560,00	0,00	122 147,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00
2036	63 545 157,00	60 995 157,00	29 156 892,00	0,00	0,00	924 160,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00
2037	64 987 151,00	62 337 151,00	29 907 682,00	0,00	0,00	738 000,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00
2038	65 693 881,00	63 743 881,00	30 670 328,00	0,00	0,00	558 000,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00
2039	67 261 759,00	65 061 759,00	31 429 419,00	0,00	0,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
2040	70 156 994,00	66 556 994,00	32 207 297,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2023	-5 732 000,00	0,00	5 791 000,00	2 600 000,00	2 541 000,00	3 191 000,00	3 191 000,00	0,00	0,00
2024	-2 000 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-950 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 690 000,00	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 805 000,00	1 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 805 000,00	1 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 000 000,00	1 000 000,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	59 000,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 690 000,00	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 000,00	1 805 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 000,00	1 805 000,00	159 294,75	0,00	159 294,75
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	130 369,90	0,00	130 369,90
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	1 204 573,49	0,00	1 204 573,49
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	1 403 991,00	0,00	1 403 991,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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:						Kwota długu ^x	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:				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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 100 000,00	0,00	248 111,00	3 439 111,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	28 100 000,00	0,00	2 316 400,00	2 316 400,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	29 050 000,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00
2026 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	27 500 000,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 900 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	24 210 000,00	0,00	2 140 000,00	2 140 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 405 000,00	0,00	2 505 000,00	2 505 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 600 000,00	0,00	2 855 000,00	2 855 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	18 700 000,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	16 700 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 600 000,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	12 400 000,00	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 200 000,00	0,00	4 350 000,00	4 350 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	4 550 000,00	4 550 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	4 650 000,00	4 650 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	4 650 000,00	4 650 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00

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	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
2023	4,79%	6,13%	6,46%	11,77%	13,04%	TAK	TAK
2024	7,65%	10,75%	10,75%	11,35%	12,62%	TAK	TAK
2025	8,42%	10,71%	x	10,94%	12,20%	TAK	TAK
2026 ²	8,40%	9,91%	x	10,38%	11,67%	TAK	TAK
2027	7,96%	9,53%	x	9,67%	10,96%	TAK	TAK
2028	7,68%	9,11%	x	9,60%	10,88%	TAK	TAK
2029	7,40%	9,28%	x	8,56%	9,84%	TAK	TAK
2030	6,59%	9,39%	x	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2031	6,36%	9,47%	x	9,81%	9,81%	TAK	TAK
2032	6,31%	9,45%	x	9,63%	9,63%	TAK	TAK
2033	3,87%	9,41%	x	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2034	5,87%	9,44%	x	9,38%	9,38%	TAK	TAK
2035	3,03%	9,21%	x	9,36%	9,36%	TAK	TAK
2036	4,81%	9,00%	x	9,38%	9,38%	TAK	TAK
2037	4,40%	8,67%	x	9,34%	9,34%	TAK	TAK
2038	5,13%	8,20%	x	9,24%	9,24%	TAK	TAK
2039	4,35%	7,75%	x	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2040	1,65%	7,10%	x	8,81%	8,81%	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: środki 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 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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: finansowane środkami określonymi 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
2023	143 385,00	143 385,00	132 917,00	4 222 652,00	4 222 652,00	4 222 652,00	216 397,00	216 397,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 436,68	74 436,68	70 696,42
2025	58 957,72	58 957,72	58 957,72	0,00	0,00	0,00	55 800,00	55 800,00	10 210,00
2026 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 403,98	52 403,98	7 089,32
2027	39 305,30	39 305,30	39 305,30	0,00	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
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
2023	3 658 700,00	3 658 700,00	0,00	20 989 280,64	4 766 041,64	16 223 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	18 126 881,32	89 381,32	18 037 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 561 744,64	61 744,64	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	0,00	0,00	0,00	452 403,98	52 403,98	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	445 000,00	45 000,00	400 000,00	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

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	Wykup 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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					w tym:						
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	59 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026 ²	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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.

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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 330 548,58	20 989 280,64	18 126 881,32	2 561 744,64	452 403,98	445 000,00	18 607 472,92
1.a	- wydatki bieżące				5 542 787,58	4 766 041,64	89 381,32	61 744,64	52 403,98	45 000,00	266 870,92
1.b	- wydatki majątkowe				41 787 761,00	16 223 239,00	18 037 500,00	2 500 000,00	400 000,00	400 000,00	18 340 602,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				7 547 253,66	3 875 097,00	74 436,68	55 800,00	52 403,98	45 000,00	264 037,00
1.1.1	- wydatki bieżące				972 253,66	216 397,00	74 436,68	55 800,00	52 403,98	45 000,00	264 037,00
1.1.1.4	Rozwój usług społecznych dla seniorów w gminie Wiry - zapobieganie wykluczeniu społecznemu, aktywizacja seniorów	Urząd Gminy Wiry	2021	2023	97 634,00	19 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 700,00
1.1.1.5	Rozwój usług społecznych dla seniorów w Gminie Wiry - zapobieganie wykluczeniu społecznemu, aktywizacja seniorów	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2023	200 472,00	62 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 406,00
1.1.1.6	Akademia Ucznia w Gminie Wiry - zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji	Urząd Gminy Wiry	2022	2023	54 141,00	12 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 841,00
1.1.1.7	Akademia Ucznia w Gminie Wiry - zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji	Szkoła Podstawowa w Wyrach	2022	2023	130 510,00	24 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 100,00
1.1.1.8	Akademia Ucznia w Gminie Wiry - zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji	Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września 1939 w Gostyni	2022	2023	147 626,00	24 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 500,00
1.1.1.9	Śląskie. Przywracamy błękit - kompleksowa realizacja Programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego oraz prowadzenie działań informacyjno – edukacyjnych dla mieszkańców	Urząd Gminy Wiry	2022	2027	341 870,66	72 850,00	74 436,68	55 800,00	52 403,98	45 000,00	120 490,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 575 000,00	3 658 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Termomodernizacja budynków komunalnych - mieszkalnych wielorodzinnych stanowiących własność gminy - zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii	Urząd Gminy Wiry	2020	2023	6 575 000,00	3 658 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				39 783 294,92	17 114 183,64	18 052 444,64	2 505 944,64	400 000,00	400 000,00	18 343 435,92
1.3.1	- wydatki bieżące				4 570 533,92	4 549 644,64	14 944,64	5 944,64	0,00	0,00	2 833,92
1.3.1.5	Świadczenie usługi oświetleniowej - wykonanie usługi oświetleniowej miejsc publicznych, ulic, placów oraz dróg w gminie	Urząd Gminy Wiry	2022	2023	268 100,00	268 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych z terenu Gminy Wiry - zapewnienie czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy Wiry	2022	2023	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Pozyskanie środków ze świadectw efektywności energetycznej ("białe certyfikaty") w związku z termomodernizacją budynków mieszkalnych i użyteczności publicznej - poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Wiry	Urząd Gminy Wiry	2022	2025	75 000,00	56 000,00	14 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Wiry na lata 2023-2030 - określenie obszarów, celów i działań polityki społeczno-ekonomicznej prowadzonej w Gminie w perpektywie najbliższych lat	Urząd Gminy Wiry	2022	2023	24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetycznej-kamery na słupach Tauron Dystrybucja - zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Wiry	2023	2025	2 833,92	944,64	944,64	944,64	0,00	0,00	2 833,92
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 212 761,00	12 564 539,00	18 037 500,00	2 500 000,00	400 000,00	400 000,00	18 340 602,00
1.3.2.5	Zakup sieci kanalizacyjnej w Gostyni zgodnie z zawartymi porozumieniami - podniesienie komfortu życia mieszkańców gminy poprzez stworzenie nowoczesnej infrastruktury sanitarnej, poprawa jakości wód powierzchniowych	Urząd Gminy Wiry	2023	2027	750 000,00	100 000,00	250 000,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	303 972,00
1.3.2.6	Zakup sieci kanalizacyjnej w Wyrach zgodnie z zawartymi porozumieniami - podniesienie komfortu życia mieszkańców gminy poprzez stworzenie nowoczesnej infrastruktury sanitarnej, poprawa jakości wód powierzchniowych	Urząd Gminy Wiry	2023	2027	515 000,00	115 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	314 254,00
1.3.2.22	Przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul.Główniej 58 w Wyrach wraz z jego dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych - etap II - podniesienie komfortu obsługi mieszkańców	Urząd Gminy Wiry	2021	2024	2 140 000,00	1 100 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	2 116 876,00
1.3.2.23	Termomodernizacja budynku komunalnego przy ulicy Pszczyńskiej 372 w Gostyni - podniesienie komfortu obsługi mieszkańców	Urząd Gminy Wiry	2021	2024	3 617 969,00	1 785 000,00	1 785 000,00	0,00	0,00	0,00	3 570 000,00
1.3.2.24	Poprawa jakości powietrza w Gminie Wiry poprzez wymianę nieekologicznych i niskowydajnych źródeł ciepła - etap III - lata 2023-2027 - zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie Gminy	Urząd Gminy Wiry	2023	2027	1 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	1 000 000,00
1.3.2.25	Budowa kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej w Gostyni poza Aglomeracją, zadanie finansowane ze środków RF Polski Ład - stworzenie nowoczesnej infrastruktury sanitarnej, poprawa jakości wód powierzchniowych	Urząd Gminy Wiry	2023	2025	10 700 000,00	400 000,00	8 300 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	10 700 000,00
1.3.2.26	Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Gostyni wraz z termomodernizacją i zagospodarowaniem terenu - poprawa warunków kształcenia na poziomie szkoły	Urząd Gminy Wiry	2021	2023	5 143 283,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	podstawowej										
1.3.2.35	Przebudowa ulicy Zawodzie w Wyrach - podniesienie komfortu życia mieszkańców poprzez polepszenie infrastruktury drogowej i poprawa bezpieczeństwa dla użytkowników drogi	Urząd Gminy Wiry	2022	2024	10 701 470,00	4 072 000,00	6 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Utwardzenie drogi dojazdowej, działka o nr 391/8 przy ul. Pszczyńskiej boczna w Gostyni - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Wiry	2022	2023	29 253,00	29 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Wykup gruntu pod łącznik ul. Puszkina z ul.Tyciąclecia w Wyrach - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Wiry	2022	2023	105 286,00	105 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Modernizacja źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych w ramach Programu Ciepłe Mieszkanie - poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Wiry	Urząd Gminy Wiry	2022	2024	510 500,00	458 000,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	335 500,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
do WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WIRY
na lata 2023 -2040**

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) przyjęta uchwałą Rady Gminy jest podstawowym dokumentem finansowym o znaczeniu strategicznym. Jest ona ważnym instrumentem wspomagającym proces zarządzania finansami publicznymi w perspektywie wieloletniej. Daje możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki i oceny podejmowanych przedsięwzięć. Wieloletnia Prognoza Finansowa poprzez dane finansowe w zakresie wielkości budżetowych przyjętych dla poszczególnych lat, odzwierciedla kierunki działań przyjętych do realizacji zarówno przez organ stanowiący, jak i organ wykonawczy gminy.

Aktualnie finanse publiczne w Polsce ulegają silnemu przeobrażeniu. Pandemia COVID-19, jej negatywne skutki, program reform finansów publicznych będących odpowiedzią na pandemię, kryzys energetyczny wywołany przez wojnę w Ukrainie, oznaczają ogromną liczbę zmian, które już nastąpiły i mogą wystąpić w najbliższym czasie. Postęp tych zmian jest niezwykle dynamiczny, a przede wszystkim postępująca inflacja, wpływają na to, że dziś niezwykle trudno jest z dużą dozą precyzji określić ich skutki w roku 2023 i w kolejnych latach. Wobec powyższego, należy liczyć się z tym, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa z uwagi na ten szczególnie okres, może wykazać pewną próbę błędów, w zakresie przede wszystkim szacowanej wysokości dochodów, a także wydatków.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiry uwzględniono podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, uwarunkowania prawne, zamierzenia i cele wynikające ze strategii Gminy oraz potrzeb mieszkańców, biorąc jednak pod uwagę ograniczone możliwości finansowe – wysokość dochodów.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wiry została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wiry została przygotowana na lata 2023-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wiry 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 Wiry, 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 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%

2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla roku 2024 przyjęto indeksację dochodów średnio o 7,2%;
3. dla lat 2025-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej. Dokonano również niewielkich korekt prognozowanych kwot.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. W 2024 roku ustalono wzrost dochodów średnio o 7,2%- biorąc pod uwagę dynamikę wzrostu wykonanych dochodów w latach ubiegłych. 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.

1. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów Gminy Wiry 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 Wiry 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	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku następuje spadek dochodów bieżących w stosunku do planu obowiązującego w 2022 roku przede wszystkim ze względu na brak planowanych dochodów z tytułu dotacji na wypłatę świadczeń wychowawczych 500+ i braku środków na wypłatę dodatku węglowego w stosunku do planu na koniec 2022 roku.

Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych, jak również oświatową subwencję ogólną przyjęto w wysokościach zgodnych z informacją uzyskaną z Ministerstwa Finansów. Podkreśla się, że planowana wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2023 rok w kwocie **12.242.825 zł** stanowi tylko 80,57% przewidywanego wykonania dochodów z tego tytułu za 2022 rok. Jest to spowodowane zmianami ustawowymi wprowadzonymi od 2022 roku w systemach podatkowych a także faktem otrzymania dodatkowych dochodów z tytułu PIT w 2022 roku. 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 kolejnych okresach prognozy tj. od 2025 roku wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dotacje z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych zaplanowano w oparciu o informacje otrzymane od instytucji dotujących. Natomiast dotację na wychowanie przedszkolne przyjęto zgodnie z obowiązującą ustawą o finansowaniu oświaty.

Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe czyli: podatek od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn, od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania w 2022 roku.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto na podstawie przyjętej przez Radę Gminy uchwały w sprawie stawek podatkowych na 2023 rok, w której przyjęto wzrost stawek średnio o około 12,49% i na podstawie aktualnych danych wynikających z ewidencji podatkowej Gminy. W związku z tym, planuje się wyższe dochody bieżące z tytułu podatku od nieruchomości. W kolejnym roku planuje się wpływ dodatkowych dochodów z tego tytułu, gdyż trwa budowa nowej hali magazynowej, która zostanie oddana do użytkowania i będzie podlegać opodatkowaniu. Ponadto 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.

Dochody z tytułu podatku rolnego i leśnego zaplanowano uwzględniając komunikaty Prezesa GUS dot. średniej ceny żyta i cen drewna.

Pozostałe dochody zaplanowano na podstawie szacowanego ich wykonania za III kwartał 2022 roku i na podstawie zawartych umów.

W 2023 roku gmina planuje dochody ze środków unijnych i budżetu państwa, które będą przeznaczone na realizację następujących zadań:

- „Akademia Ucznia w Gminie Wyrach” z Europejskiego Funduszu Społecznego w kwocie **57.873 zł** i z budżetu państwa w kwocie **3.405zł**. Zadanie to jest realizowane w Szkołach Podstawowych w Wyrach i Gostyni od 2022 roku.
- „Rozwój usług społecznych dla seniorów w Gminie Wyrach” z Europejskiego Funduszu Społecznego w kwocie **75.044 zł** i z budżetu państwa w kwocie **7.063 zł**. Zadanie to jest realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wyrach.

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 2023 roku Gmina planuje dochody ze sprzedaży mienia w kwocie 135.000zł tj. ze sprzedaży działek gminnych. Gmina jest w posiadaniu działek przygotowanych do sprzedaży tj. 2 działek położonych w Gostyni o powierzchni ogółem 1.119 m².

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **10.422.252zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej lub stanowią refundację wydatków już poniesionych, i tak planuje się wpływ środków:

□ z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 – refundacja wydatków poniesionych na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej w Gostyni poza Aglomeracją” w kwocie **1.618.782zł**,

□ w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020 na realizację zadania „Termomodernizacja budynków komunalnych, mieszkalnych, wielorodzinnych stanowiących własność gminy” w kwocie **2.603.870zł**.

W ramach ww. kwoty przyjęto środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań:

□ „Przebudowa ulicy Zawodzie w Wyrach” w kwocie **3.610.000 zł** - Dnia 20 czerwca br. Gmina otrzymała z Banku Gospodarstwa Krajowego Promesę dofinansowania przedmiotowej inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych.

□ „Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Pszczyńskiej 372 w Gostyni” w kwocie **1.575.000 zł**. Dnia 14 czerwca br. Gmina otrzymała z Banku Gospodarstwa Krajowego Wstępną Promesę dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja 2/2021/1916/PolskiŁad.

□ „Przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Głównej 58 wraz z jego dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych – etap II” w kwocie **999.600 zł**. Dnia 2 sierpnia br. Gmina otrzymała z Banku Gospodarstwa Krajowego Wstępną Promesę dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja 3PGR/2021/4081/PolskiŁad.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w łącznej kwocie 13.784.000 zł z Funduszu Polski Ład na kontynuację ww. zadań inwestycyjnych i na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej poza Aglomeracją w Gostyni” w kwocie 7.600.000 zł.

W trakcie 2023 roku i w kolejnych latach, w miarę ogłaszanych konkursów przez Instytucję Zarządzającą – Śląski Urząd Marszałkowski w ramach nowej perspektywy finansowej 2021-2027, Gmina będzie składała wnioski o uzyskanie dofinansowania na realizację zadań ze środków europejskich.

2. Prognoza wydatków

Prognozy wydatków Gminy Wyrach 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 Wiry 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. Dokonano także niewielkich korekt prognozowanych kwot wydatków. 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	2024-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2040	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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Wiry wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20.189.674 zł. W zakresie planu wynagrodzeń w 2023 roku, zarówno w Urzędzie Gminy jak i jednostkach organizacyjnych m.in. ustalono plan wydatków zabezpieczających możliwość wypłaty minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w 2023 roku. W planie wydatków na 2023 rok uwzględnia się również wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych i wpłaty pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe.

W latach 2024-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Koszty obsługi długu zostały wyliczone w oparciu o wynikające z zawartych umów- harmonogramy dot. wykupu już wyemitowanych obligacji i spłat rat pożyczki z WFOŚ i GW, a także prognozowane wykupy planowanych do emisji w 2023 roku i kolejnych latach obligacji. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR6M. Przyjęto, że w 2023 roku i w kolejnych latach stawka WIBOR6M wyniesie 8%.

Te założenia mają na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami wzrostów stóp procentowych, które już mają miejsce, a które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Ponadto, w 2023 roku zaplanowano odsetki z tytułu kredytu w rachunku bieżącym i prowizje związane z planowaną w 2023 roku emisją obligacji. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w latach 2024 i 2025.

Biorąc pod uwagę, że część obligacji emitowanych w latach ubiegłych była przeznaczona na pokrycie wkładu własnego, w związku z realizacją zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków unijnych, w latach 2023 – 2035 stosuje się wyłączenia odsetek z limitu spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust 3a ustawy o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę powyższe, w latach: od 2023 do 2024 wyłączono odsetki w kwocie 293.179 zł, w latach 2025 do 2030 roku odsetki w kwocie 258.179 zł, w roku 2031 odsetki w kwocie 243.626 zł, w latach 2032 do 2033 w kwocie 231.763 zł, a w latach 2034 do 2035 w kwocie 122.147 zł.

Wyłączenia te zastosowano w związku z tym, że wkład własny został sfinansowany z obligacji w związku z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:

- „Zagospodarowanie terenu rekreacyjno- sportowego w Gostyni przy ul. Rybnickiej poprzez budowę boiska wraz z infrastrukturą techniczną i zapleczem”
- „Uruchomienie zaawansowanych e-usług w Gminie Wiry” – umowa na dofinansowanie w wysokości 85% kosztów kwalifikowalnych podpisana dnia 08.08.2016r.
- „Montaż lamp hybrydowych LED na terenie Gminy Wiry” – umowa na dofinansowanie w wysokości 69,03% kosztów kwalifikowalnych podpisana dnia 01.02.2017r.
- „Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej przy ul. Wagonowej w Wyrach” – umowa na dofinansowanie w wysokości 63,63% kosztów kwalifikowalnych podpisana dnia 28.03.2017r.
- „Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej przy ul. Dębowej w Gostyni” - umowa na dofinansowanie w wysokości 63,63% kosztów kwalifikowalnych podpisana dnia 28.03.2017r.
- „Budowa kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej w Gostyni (ulica Pszczyńska, Miarowa, Rybnicka, Leśna i Akacyjowa) wraz z przebudową sieci wodociągowej na ulicy Miarowej” – umowa z dnia 27.10.2017r. wraz z aneksem z sierpnia 2019r. na dofinansowanie zadania w wysokości 81,95% kosztów kwalifikowalnych
- „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gostyni zadanie finansowane z PROW” – umowa o dofinansowanie podpisana dnia 04.03.2021r.
- „Termomodernizacja budynków komunalnych, mieszkalnych, wielorodzinnych stanowiących własność Gminy” - umowa o dofinansowanie podpisana dnia 26.01.2021r.

Wyłączono także z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy finansach publicznych, wykup obligacji w 2024 roku w kwocie 400.000,00 zł, w 2030 roku w kwocie 159.294,75 zł, w 2031 roku w kwocie 130.369,90 zł, w 2033 roku w kwocie 1.204.573,49 zł, a w 2035 roku w kwocie 1.403.991,00 zł w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy, który był finansowany tymi zobowiązaniami, w związku z realizacją ww. zadań finansowanych ze środków Unii Europejskiej.

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

W 2023 roku wydatki na zadania inwestycyjne zaplanowano w oparciu o realne możliwości Gminy. Planując te wydatki uwzględniono m.in. wydatki związane z kontynuacją następujących zadań inwestycyjnych:

- „Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Gostyni wraz z termomodernizacją i zagospodarowaniem terenu–zadanie finansowane z RFIL” w wysokości **4.200.000zł**,
- „Termomodernizacja budynków komunalnych – mieszkalnych, wielorodzinnych stanowiących własność gminy” w wysokości **3.658.700 zł**.

Ponadto zaplanowano wydatki majątkowe, które będą finansowane z przychodów z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych - tj. **środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (nabór II+III) w kwocie 3.191.000 zł**, które zostaną przeznaczone na następujące zadania: „Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Gostyni(...)”, „Zakup wyposażenia dla rozbudowanej świetlicy szkolnej w budynku Szkoły Podstawowej w Gostyni, w tym w szczególności mebli modułowych, monitora interaktywnego wraz z laptopem”.

W 2023 roku będą realizowane następujące zadania współfinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych:

□ „Przebudowa ulicy Zawodzie w Wyrach” wartość zadania **4.072.000 zł**,

□ „Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Pszczyńskiej 372 w Gostyni” wartość zadania **1.785.000 zł**.

„Przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Głównej 58 wraz z jego dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych – etap II” wartość zadania **1.100.000 zł**.

W 2024 roku następuje kontynuacja ww. zadań finansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, na które Gmina otrzyma dofinansowanie w kwocie ogółem **13.784.000zł**. Od 2026 roku wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej.

Poręczenia i gwarancje

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

3. Prognoza przychodów

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **5.791.000 zł**. Przychody Gminy Wiry w 2023 r. obejmują:

1. emisję papierów wartościowych w kwocie 2.600.000 zł;

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3.191.000 zł tj. z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych - **środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (nabór II+III)**.

W latach 2024-2025 planuje się przychody z tytułu emisji obligacji w łącznej kwocie **6.200.000 zł** w celu pokrycia wkładu własnego na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

4. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. W 2023 roku rozchody Gminy Wiry obejmują spłatę 4 rat pożyczki w kwocie ogółem 59.000 zł zaciągniętej w WFOŚ i GW.

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

Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia ujęto w latach 2036-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wiry

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	59 000,00	0,00	59 000,00
2024	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2025	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00
2026	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00
2027	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2028	1 690 000,00	0,00	1 690 000,00
2029	1 805 000,00	0,00	1 805 000,00
2030	1 805 000,00	0,00	1 805 000,00
2031	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00
2032	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2033	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00
2034	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2035	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2036	1 400 000,00	600 000,00	2 000 000,00
2037	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2038	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2039	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00

2040	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
------	------	--------------	--------------

Źródło: Opracowanie własne.

5. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie **-5.732.000 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

1. emisji papierów wartościowych – 2.541.000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3.191.000,00 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 5. Wynik budżetu Gminy Wyry

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	55 558 000,00	61 290 000,00	-5 732 000,00
2024	61 923 337,00	63 923 337,00	-2 000 000,00
2025	49 798 539,00	50 748 539,00	-950 000,00
2026	50 764 403,00	49 214 403,00	1 550 000,00
2027	52 404 307,00	50 804 307,00	1 600 000,00
2028	53 482 591,00	51 792 591,00	1 690 000,00
2029	54 980 103,00	53 175 103,00	1 805 000,00
2030	56 464 566,00	54 659 566,00	1 805 000,00
2031	57 989 110,00	56 089 110,00	1 900 000,00
2032	59 496 827,00	57 496 827,00	2 000 000,00
2033	61 043 744,00	58 943 744,00	2 100 000,00
2034	62 569 836,00	60 369 836,00	2 200 000,00
2035	64 071 512,00	61 871 512,00	2 200 000,00
2036	65 545 157,00	63 545 157,00	2 000 000,00
2037	66 987 151,00	64 987 151,00	2 000 000,00
2038	68 393 881,00	65 693 881,00	2 700 000,00
2039	69 761 759,00	67 261 759,00	2 500 000,00
2040	71 156 994,00	70 156 994,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również do 2025 roku, w kolejnych latach prognozy planuje się nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczana na pokrycie rozchodów.

6. Zadłużenie

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w kolumnie 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyry na lata 2023-2040 wynosi **26.100.000 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 2023 roku wyniesie 62,99%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	26 100 000,00	41 433 871,00	62,99%
2024	28 100 000,00	44 648 327,00	62,94%
2025	29 050 000,00	46 053 435,00	63,08%

*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 2023 rok zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Wyry zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wyry

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	44 534 248,00	44 286 137,00	248 111,00	3 439 111,00
2024	48 086 837,00	45 770 437,00	2 316 400,00	2 316 400,00
2025	49 598 539,00	47 248 539,00	2 350 000,00	2 350 000,00
2026	50 764 403,00	48 814 403,00	1 950 000,00	1 950 000,00
2027	52 404 307,00	50 304 307,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2028	53 482 591,00	51 342 591,00	2 140 000,00	2 140 000,00
2029	54 980 103,00	52 475 103,00	2 505 000,00	2 505 000,00
2030	56 464 566,00	53 609 566,00	2 855 000,00	2 855 000,00
2031	57 989 110,00	54 789 110,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2032	59 496 827,00	55 996 827,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2033	61 043 744,00	57 243 744,00	3 800 000,00	3 800 000,00
2034	62 569 836,00	58 419 836,00	4 150 000,00	4 150 000,00
2035	64 071 512,00	59 721 512,00	4 350 000,00	4 350 000,00
2036	65 545 157,00	60 995 157,00	4 550 000,00	4 550 000,00
2037	66 987 151,00	62 337 151,00	4 650 000,00	4 650 000,00
2038	68 393 881,00	63 743 881,00	4 650 000,00	4 650 000,00
2039	69 761 759,00	65 061 759,00	4 700 000,00	4 700 000,00
2040	71 156 994,00	66 556 994,00	4 600 000,00	4 600 000,00

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 Wyry przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,79%	11,77%	TAK	13,04%	TAK
2024	7,65%	11,35%	TAK	12,62%	TAK
2025	8,42%	10,94%	TAK	12,20%	TAK
2026	8,40%	10,38%	TAK	11,67%	TAK
2027	7,96%	9,67%	TAK	10,96%	TAK
2028	7,68%	9,60%	TAK	10,88%	TAK
2029	7,40%	8,56%	TAK	9,84%	TAK
2030	6,59%	9,35%	TAK	9,35%	TAK
2031	6,36%	9,81%	TAK	9,81%	TAK
2032	6,31%	9,63%	TAK	9,63%	TAK

2033	3,87%	9,45%	TAK	9,45%	TAK
2034	5,87%	9,38%	TAK	9,38%	TAK
2035	3,03%	9,36%	TAK	9,36%	TAK
2036	4,81%	9,38%	TAK	9,38%	TAK
2037	4,40%	9,34%	TAK	9,34%	TAK
2038	5,13%	9,24%	TAK	9,24%	TAK
2039	4,35%	9,05%	TAK	9,05%	TAK
2040	1,65%	8,81%	TAK	8,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wiry spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 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.