

UCHWAŁA NR LX/511/2023
RADY GMINY WYRY

z dnia 21 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyry na lata 2024-2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. DzU. z 2023r. poz. 40 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. DzU. z 2023r. poz. 1270 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 (tj. DzU. z 2023r. poz. 103 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. DzU. z 2021r., poz. 83)

Rada Gminy Wyry uchwala:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wyry wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2039 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 2024-2039 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 2023-2040 przyjętą uchwałą Rady Gminy Wyry Nr XLVIII/403/2022 z 22.12.2022r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyry na lata 2023-2040 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wyry.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy
Wry

**Joanna Pasierbek-
Konieczny**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LX/511/2023

Rady Gminy Wry

z dnia 21 grudnia 2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	77 740 000,00	59 832 248,00	20 126 951,00	271 082,00	18 089 484,00	4 160 609,00	17 184 122,00	7 760 000,00	17 907 752,00	120 000,00	17 779 252,00
2025	68 885 530,00	62 035 530,00	20 952 156,00	282 196,00	18 831 153,00	4 331 194,00	17 638 831,00	8 078 160,00	6 850 000,00	0,00	6 850 000,00
2026	63 958 632,00	63 958 632,00	21 601 673,00	290 944,00	19 414 919,00	4 465 461,00	18 185 635,00	8 328 583,00	0,00	0,00	0,00
2027 ⁴⁾	65 557 599,00	65 557 599,00	22 141 715,00	298 218,00	19 900 292,00	4 577 098,00	18 640 276,00	8 536 798,00	0,00	0,00	0,00
2028	67 393 212,00	67 393 212,00	22 761 683,00	306 568,00	20 457 500,00	4 705 257,00	19 162 204,00	8 775 828,00	0,00	0,00	0,00
2029	69 145 436,00	69 145 436,00	23 353 487,00	314 539,00	20 989 395,00	4 827 594,00	19 660 421,00	9 004 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	70 874 072,00	70 874 072,00	23 937 324,00	322 402,00	21 514 130,00	4 948 284,00	20 151 932,00	9 229 100,00	0,00	0,00	0,00
2031	72 575 050,00	72 575 050,00	24 511 820,00	330 140,00	22 030 469,00	5 067 043,00	20 635 578,00	9 450 598,00	0,00	0,00	0,00
2032	74 244 276,00	74 244 276,00	25 075 592,00	337 733,00	22 537 170,00	5 183 585,00	21 110 196,00	9 667 962,00	0,00	0,00	0,00
2033	75 951 895,00	75 951 895,00	25 652 331,00	345 501,00	23 055 525,00	5 302 807,00	21 595 731,00	9 890 325,00	0,00	0,00	0,00
2034	77 698 790,00	77 698 790,00	26 242 335,00	353 448,00	23 585 802,00	5 424 772,00	22 092 433,00	10 117 802,00	0,00	0,00	0,00
2035	79 485 862,00	79 485 862,00	26 845 909,00	361 577,00	24 128 275,00	5 549 542,00	22 600 559,00	10 350 511,00	0,00	0,00	0,00
2036	81 234 551,00	81 234 551,00	27 436 519,00	369 532,00	24 659 097,00	5 671 632,00	23 097 771,00	10 578 222,00	0,00	0,00	0,00
2037	82 859 242,00	82 859 242,00	27 985 249,00	376 923,00	25 152 279,00	5 785 065,00	23 559 726,00	10 789 786,00	0,00	0,00	0,00
2038	84 433 568,00	84 433 568,00	28 516 969,00	384 085,00	25 630 172,00	5 894 981,00	24 007 361,00	10 994 792,00	0,00	0,00	0,00
2039	86 037 806,00	86 037 806,00	29 058 791,00	391 383,00	26 117 145,00	6 006 986,00	24 463 501,00	11 203 693,00	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:			
			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	
2024	82 740 000,00	56 593 166,00	24 456 954,00	0,00	0,00	2 909 000,00	0,00	276 685,00	0,00	26 146 834,00	26 146 834,00	1 046 234,00	
2025	68 383 141,00	58 264 607,00	25 257 919,00	0,00	0,00	2 831 000,00	0,00	243 685,00	0,00	10 118 534,00	10 118 534,00	200 000,00	
2026	63 508 632,00	61 008 632,00	26 003 028,00	0,00	0,00	2 793 700,00	0,00	243 685,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	200 000,00	
2027 ²	64 957 599,00	62 457 599,00	26 685 607,00	0,00	0,00	2 751 900,00	0,00	243 685,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	200 000,00	
2028	65 409 212,00	64 409 212,00	27 386 104,00	0,00	0,00	2 659 600,00	0,00	243 685,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	67 046 436,00	66 046 436,00	28 091 296,00	0,00	0,00	2 494 300,00	0,00	243 685,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2030	68 663 072,00	67 163 072,00	28 807 624,00	0,00	0,00	1 760 200,00	0,00	243 685,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2031	70 269 050,00	68 769 050,00	29 520 613,00	0,00	0,00	1 617 500,00	0,00	229 932,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2032	71 944 276,00	70 344 276,00	30 243 868,00	0,00	0,00	1 467 400,00	0,00	218 720,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	
2033	73 351 895,00	71 951 895,00	30 984 843,00	0,00	0,00	1 316 600,00	0,00	218 720,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2034	74 998 790,00	73 598 790,00	31 743 972,00	0,00	0,00	1 149 700,00	0,00	115 127,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2035	76 585 862,00	75 185 862,00	32 505 827,00	0,00	0,00	982 900,00	0,00	115 127,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2036	78 234 551,00	76 934 551,00	33 277 840,00	0,00	0,00	827 100,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	
2037	79 459 242,00	78 359 242,00	34 051 550,00	0,00	0,00	684 900,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	
2038	80 833 568,00	79 633 568,00	34 834 736,00	0,00	0,00	478 500,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	
2039	82 037 806,00	80 837 806,00	35 618 518,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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
2024	-5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2025	502 389,00	502 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 984 000,00	1 984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 099 000,00	2 099 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 211 000,00	2 211 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 306 000,00	2 306 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 000 000,00	4 000 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	502 389,00	502 389,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 984 000,00	1 984 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 099 000,00	2 099 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 211 000,00	2 211 000,00	159 294,75	0,00	159 294,75
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 000,00	2 306 000,00	130 369,90	0,00	130 369,90
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	1 204 573,49	0,00	1 204 573,49
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	1 403 991,00	0,00	1 403 991,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 652 389,00	0,00	3 239 082,00	4 239 082,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	34 150 000,00	0,00	3 770 923,00	3 770 923,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	33 700 000,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00
2027 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	33 100 000,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	31 116 000,00	0,00	2 984 000,00	2 984 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	29 017 000,00	0,00	3 099 000,00	3 099 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	26 806 000,00	0,00	3 711 000,00	3 711 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	24 500 000,00	0,00	3 806 000,00	3 806 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	22 200 000,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	19 600 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	16 900 000,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00

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
2024	4,73%	11,08%	11,29%	12,57%	12,57%	TAK	TAK
2025	5,35%	11,44%	x	12,24%	12,24%	TAK	TAK
2026	5,04%	9,74%	x	11,83%	11,80%	TAK	TAK
2027 ²	5,10%	9,61%	x	11,09%	11,06%	TAK	TAK
2028	7,02%	9,00%	x	11,03%	11,00%	TAK	TAK
2029	6,76%	8,70%	x	9,98%	9,95%	TAK	TAK
2030	5,41%	8,30%	x	9,12%	9,09%	TAK	TAK
2031	5,28%	8,03%	x	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2032	5,14%	7,77%	x	9,26%	9,26%	TAK	TAK
2033	3,53%	7,53%	x	8,74%	8,74%	TAK	TAK
2034	5,17%	7,26%	x	8,42%	8,42%	TAK	TAK
2035	3,20%	7,15%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2036	5,06%	6,79%	x	7,82%	7,82%	TAK	TAK
2037	5,30%	6,73%	x	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2038	5,19%	6,72%	x	7,32%	7,32%	TAK	TAK
2039	5,32%	6,82%	x	7,14%	7,14%	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
2024	58 800,00	58 800,00	58 800,00	83 983,00	83 983,00	83 983,00	76 400,00	76 400,00	58 800,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 403,98	52 403,98	7 089,32
2027 ²	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

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
2024	130 000,00	130 000,00	0,00	27 450 431,00	6 860 931,00	20 589 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 934 482,00	1 384 482,00	7 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 058 403,98	658 403,98	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	0,00	0,00	0,00	1 051 000,00	651 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	606 000,00	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	606 000,00	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	606 000,00	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	408 000,00	408 000,00	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

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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	502 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027 ²	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 099 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 211 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 306 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	3 600 000,00	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

* 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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
			od	do										
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 080 690,16	27 450 431,00	8 934 482,00	1 058 403,98	1 051 000,00	606 000,00	606 000,00	606 000,00	408 000,00	14 453 854,00
1.a	- wydatki bieżące				12 301 891,66	6 860 931,00	1 384 482,00	658 403,98	651 000,00	606 000,00	606 000,00	606 000,00	408 000,00	1 968 691,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 778 798,50	20 589 500,00	7 550 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 485 163,00
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:				343 125,66	76 400,00	55 800,00	52 403,98	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 604,00
1.1.1	- wydatki bieżące				343 125,66	76 400,00	55 800,00	52 403,98	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 604,00
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	343 125,66	76 400,00	55 800,00	52 403,98	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 604,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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				51 737 564,50	27 374 031,00	8 878 682,00	1 006 000,00	1 006 000,00	606 000,00	606 000,00	606 000,00	408 000,00	14 269 250,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 958 766,00	6 784 531,00	1 328 682,00	606 000,00	606 000,00	606 000,00	606 000,00	606 000,00	408 000,00	1 784 087,00
1.3.1.1	Przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcania odpadów z obszaru GZM - poprawa efektywności zagospodarowania odpadów	Urząd Gminy Wiry	2023	2025	43 087,00	27 468,00	15 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 087,00
1.3.1.2	Remont dróg gminnych - ul.Fr.Kłosa i ul. Obrońców Ziemi Śląskiej w Gostyni - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Wiry	2024	2025	1 656 000,00	1 000 000,00	656 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 000,00
1.3.1.5	Świadczenie usługi oświetleniowej - wykonanie usługi oświetleniowej miejsc publicznych, ulic, placów oraz dróg w gminie	Urząd Gminy Wiry	2023	2031	5 026 500,00	606 000,00	606 000,00	606 000,00	606 000,00	606 000,00	606 000,00	606 000,00	408 000,00	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	2023	2024	5 040 000,00	5 040 000,00	0,00	0,00	0,00	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	70 000,00	5 000,00	0,00	0,00	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	3 179,00	1 063,00	1 063,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Utrzymanie czystości na chodnikach znajdujących się przy drogach powiatowych Powiatu Mikołowskiego na terenie Gminy Wiry - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Wiry	2023	2025	115 000,00	40 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				39 778 798,50	20 589 500,00	7 550 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 485 163,00
1.3.2.1	Renowacja zabytkowego krzyża przydrożnego w Wyrach - dbałość o dziedzictwo kulturowe gminy	Urząd Gminy Wiry	2024	2025	511 000,00	261 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511 000,00
1.3.2.2	Przebudowa ul.Spokojnej i ul, Zwycięstwa bocznej w Wyrach - podniesienie komfortu życia mieszkańców poprzez polepszenie	Urząd Gminy Wiry	2021	2025	8 753 628,00	2 100 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,00

	infrastruktury drogowej i poprawa bezpieczeństwa dla użytkowników drogi													
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej modernizacji/rozbudowy oczyszczalni ścieków w Wyrach - poprawa jakości życia mieszkańców poprzez optymalizację funkcjonowania oczyszczalni ścieków	Urząd Gminy Wryy	2023	2025	465 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
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 Wryy	2023	2027	765 500,00	250 000,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 Wryy	2023	2027	515 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 254,00
1.3.2.22	Przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul.Głównej 58 w Wyrach wraz z jego dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych - etap II - podniesienie komfortu obsługi mieszkańców	Urząd Gminy Wryy	2021	2024	3 500 000,00	1 588 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Termomodernizacja budynku komunalnego przy ulicy Pszczyńskiej 372 w Gostyni - podniesienie komfortu obsługi mieszkańców	Urząd Gminy Wryy	2020	2024	5 614 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559 547,00
1.3.2.24	Poprawa jakości powietrza w Gminie Wryy poprzez wymianę nieekologicznych i niskowydajnych źródeł ciepła - etap III - lata 2023-2027 - zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie Gminy	Urząd Gminy Wryy	2023	2027	1 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
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 Wryy	2023	2024	6 990 000,00	3 561 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
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 Wryy	2022	2024	10 600 000,00	6 321 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 490,00
1.3.2.38	Modernizacja źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych w ramach Programu Ciepłe Mieszkanie - poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Wryy	Urząd Gminy Wryy	2022	2024	510 500,00	306 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 900,00
1.3.2.39	Dotacja do Powiatu Mikołowskiego na przebudowę ciągu drogowego nr 5314S ul.Rybnicka w Gostyni - etap III - polepszenie infrastruktury drogowej i poprawa bezpieczeństwa dla użytkowników drogi	Urząd Gminy Wryy	2023	2024	281 170,50	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.3.2.41	Budowa Ekoparku w sąsiedztwie rzeki Gostynki - dokumentacja - ochrona przyrody i zachowanie bioróżnorodności ekologicznej	Urząd Gminy Wryy	2023	2024	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.42	Budowa ścieżki historycznej "Wrzesień 1939r. w Gminie Wryy" - dokumentacja - rozwój turystyki poprzez zadbanie o historię i tożsamość lokalną	Urząd Gminy Wryy	2023	2024	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.43	Termomodernizacja wraz z rozbudową budynku użyteczności publicznej - budynek OSP w Gostyni - dokumentacja projektowa - zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii	Urząd Gminy Wryy	2023	2024	190 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
do WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WIRY
na lata 2024 -2039

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.

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. 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 2024-2039.

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 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2039 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

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	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

	2028-2039	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto na podstawie przyjętej przez Radę Gminy uchwały w sprawie stawek podatkowych na 2024 rok, w której przyjęto wzrost stawek średnio o około 15,5 % i na podstawie aktualnych danych wynikających z ewidencji podatkowej Gminy. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 rok ustalono więc na poziomie 7 760 000,00 zł, co stanowi 112,46% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 roku. 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 związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej. Na 2024 rok udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto w wysokościach zgodnych z informacją uzyskaną z Ministerstwa Finansów.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

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 2023 roku. Pozostałe dochody zaplanowano na podstawie szacowanego ich wykonania za III kwartał 2023 roku i na podstawie zawartych umów.

W 2024 roku gmina planuje dochody ze środków z Programu LIFE Unii Europejskiej, które będą przeznaczone na realizację zadania „Śląskie. Przywracamy Błękit” w kwocie 58.800 zł. Umowa partnerska z Urzędem Marszałkowskim została podpisana 16.05.2022r.

Dla zadania pn. „Remont dróg gminnych ul.F.Kłosa i ul. Obrońców Ziemi Śląskiej w Gostyni” zaplanowano wpływ środków z Rządowego Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 815 500,00 zł.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 120 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 779 252,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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

- „Budowa kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej poza Aglomeracją w Gostyni” w kwocie **3.023.438 zł**;
- „Przebudowa ulicy Zawodzie w Wyrach” w kwocie **3.610.000 zł**;
- „Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Pszczyńskiej 372 w Gostyni” w kwocie **3.150.000 zł**;
- „Przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Głównej 58 w Wyrach wraz z jego dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych – etap II” w kwocie **999.600 zł**;
- „Przebudowa ulicy Spokojnej i Zwycięstwa w Wyrach” w kwocie **1.600.000 zł**;
- „Przebudowa ulicy Wrzosowej, Głównej bocznej i ul. Pszczyńskiej w Wyrach” w kwocie **2.000.000 zł**;
- „Rozbiórka budynku byłego Domu Kultury w Wyrach” w kwocie **2.000.000 zł**;

W ramach ww. kwoty przyjęto również środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadań:

- „Renowacja zabytkowego krzyża przydrożnego w Wyrach” w kwocie **250.000 zł**;
- „Remont tynków wewnętrznych wraz z odmalowaniem wnętrza kaplicy cmentarnej w Gostyni” w kwocie **500.000 zł**.

Ponadto przyjęto środki z PFRONu w kwocie **255.331 zł** w ramach programu „Dostępna przestrzeń publiczna” na realizację zadania „Przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Głównej 58 w Wyrach wraz z jego dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych”. Gmina otrzyma środki z WFOŚiGW w kwocie **306.900 zł** na realizację zadania „Program Ciepłe mieszkanie”. Natomiast na realizację zadania „Budowa boiska do gry w streetball na terenie Gminy Wiry” Gmina otrzyma środki z PROW.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 6.850.000,00 zł, w tym na kontynuację zadań: „Przebudowa ulicy Spokojnej i Zwycięstwa w Wyrach” w kwocie **6.400.000 zł**, „Renowacja zabytkowego krzyża przydrożnego w Wyrach” w kwocie **250.000 zł**, które będą finansowane z ww. funduszy.

W trakcie 2024 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 Wiry 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 Gminy. 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:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Wyry 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	2025-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2039	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 roku w budżecie Gminy Wyry wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 456 954,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 248 395,77 zł. W zakresie planu wynagrodzeń na 2024 rok, zarówno w Urzędzie Gminy jak i jednostkach organizacyjnych m.in. ustalono plan wydatków zabezpieczających możliwość wypłaty minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w 2024 roku. W planie wydatków na 2024 rok uwzględnia się również wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych i wpłaty pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe. W latach 2025-2039 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 2024 roku. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR6M. Przyjęto, że w okresie od 2024 do 2029 roku stawka WIBOR6M wyniesie 7%, a w kolejnych latach wyniesie 5 %.

Te założenia mają na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami wzrostów stóp procentowych, które już miały miejsce, a które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Ponadto, w 2024 roku zaplanowano odsetki z tytułu kredytu w rachunku bieżącym i prowizje związane z planowaną w 2024 roku emisją obligacji.

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 2024 – 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: 2024 wyłączono odsetki w kwocie 276.685 zł, w latach 2025 do 2030 roku odsetki w kwocie 243.685 zł, w roku 2031 odsetki w kwocie 229.932 zł, w latach 2032 do 2033 w kwocie 218.720 zł, a w latach 2034 do 2035 w kwocie 115.127zł.

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 Wyry” – umowa na dofinansowanie w wysokości 85% kosztów kwalifikowalnych podpisana dnia 08.08.2016r.
- „Montaż lamp hybrydowych LED na terenie Gminy Wyry” – 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 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

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiry na lata 2024-2039. Planując te wydatki uwzględniono m.in. wydatki związane z kontynuacją następujących zadań inwestycyjnych:

3. „Przebudowa ulicy Zawodzie w Wyrach” wartość zadania **6.321.000 zł**,

□ „Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Pszczyńskiej 372 w Gostyni” wartość zadania **5.500.000 zł**.

□ „Przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Głównej 58 wraz z jego dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych – etap II” wartość zadania **1.588.600 zł**.

Zadania te są współfinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych. Ponadto będą realizowane nowe zadania finansowane z ww. funduszu i z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, które zostały wymienione w pkt. 1.2

W 2025 roku następuje kontynuacja m.in. zadania „Przebudowa ulicy Spokojnej i Zwycięstwa w Wyrach” finansowanego z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, na które Gmina otrzyma dofinansowanie w 2025 roku w kwocie **6.400.000 zł**. Od 2026 roku wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej.

Poreczenia i gwarancje

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

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu – deficyt- planuje się na poziomie -5.000.000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

□ emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w kwocie 4.000.000,00zł;

1. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.000.000,00 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. W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano w 2024 roku, w kolejnych latach prognozy planuje się nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczana na pokrycie rozchodów.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Wiry

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	77 740 000,00	82 740 000,00	-5 000 000,00
2025	68 885 530,00	68 383 141,00	502 389,00
2026	63 958 632,00	63 508 632,00	450 000,00
2027	65 557 599,00	64 957 599,00	600 000,00
2028	67 393 212,00	65 409 212,00	1 984 000,00
2029	69 145 436,00	67 046 436,00	2 099 000,00
2030	70 874 072,00	68 663 072,00	2 211 000,00
2031	72 575 050,00	70 269 050,00	2 306 000,00
2032	74 244 276,00	71 944 276,00	2 300 000,00
2033	75 951 895,00	73 351 895,00	2 600 000,00
2034	77 698 790,00	74 998 790,00	2 700 000,00
2035	79 485 862,00	76 585 862,00	2 900 000,00
2036	81 234 551,00	78 234 551,00	3 000 000,00
2037	82 859 242,00	79 459 242,00	3 400 000,00
2038	84 433 568,00	80 833 568,00	3 600 000,00
2039	86 037 806,00	82 037 806,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Prognoza przychodów

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 000 000,00 zł, które obejmują:

2. emisję papierów wartościowych w kwocie 4 000 000,00 zł;

1. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 000 000,00 zł;

Przychody zostały zaplanowane w celu pokrycia wkładu własnego na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

5. Prognoza rozchodów

W roku 2024 nie planuje się rozchodów. W kolejnych latach prognozy planuje się rozchody budżetowe, które obejmują spłaty rat kapitałowych pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku ujęto w roku 2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wiry

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	0,00	0,00	0,00
2025	502 389,00	0,00	502 389,00
2026	450 000,00	0,00	450 000,00
2027	600 000,00	0,00	600 000,00
2028	1 984 000,00	0,00	1 984 000,00
2029	2 099 000,00	0,00	2 099 000,00
2030	2 211 000,00	0,00	2 211 000,00
2031	2 306 000,00	0,00	2 306 000,00
2032	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00

2033	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
2034	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00
2035	2 900 000,00	0,00	2 900 000,00
2036	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2037	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00
2038	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
2039	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Zadłużenie

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyry na lata 2024-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 30 652 389,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 652 389,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 62,37%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	34 652 389,00	55 560 139,00	62,37%
2025	34 150 000,00	57 704 336,00	59,18%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 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]
2024	59 832 248,00	56 593 166,00	3 239 082,00	4 239 082,00
2025	62 035 530,00	58 264 607,00	3 770 923,00	3 770 923,00
2026	63 958 632,00	61 008 632,00	2 950 000,00	2 950 000,00
2027	65 557 599,00	62 457 599,00	3 100 000,00	3 100 000,00
2028	67 393 212,00	64 409 212,00	2 984 000,00	2 984 000,00
2029	69 145 436,00	66 046 436,00	3 099 000,00	3 099 000,00
2030	70 874 072,00	67 163 072,00	3 711 000,00	3 711 000,00
2031	72 575 050,00	68 769 050,00	3 806 000,00	3 806 000,00
2032	74 244 276,00	70 344 276,00	3 900 000,00	3 900 000,00
2033	75 951 895,00	71 951 895,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2034	77 698 790,00	73 598 790,00	4 100 000,00	4 100 000,00
2035	79 485 862,00	75 185 862,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2036	81 234 551,00	76 934 551,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2037	82 859 242,00	78 359 242,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2038	84 433 568,00	79 633 568,00	4 800 000,00	4 800 000,00
2039	86 037 806,00	80 837 806,00	5 200 000,00	5 200 000,00

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,73%	12,57%	TAK	12,57%	TAK
2025	5,35%	12,24%	TAK	12,24%	TAK
2026	5,04%	11,83%	TAK	11,80%	TAK
2027	5,10%	11,09%	TAK	11,06%	TAK
2028	7,02%	11,03%	TAK	11,00%	TAK
2029	6,76%	9,98%	TAK	9,95%	TAK
2030	5,41%	9,12%	TAK	9,09%	TAK
2031	5,28%	9,70%	TAK	9,70%	TAK
2032	5,14%	9,26%	TAK	9,26%	TAK
2033	3,53%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2034	5,17%	8,42%	TAK	8,42%	TAK
2035	3,20%	8,08%	TAK	8,08%	TAK
2036	5,06%	7,82%	TAK	7,82%	TAK
2037	5,30%	7,55%	TAK	7,55%	TAK
2038	5,19%	7,32%	TAK	7,32%	TAK
2039	5,32%	7,14%	TAK	7,14%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

2. 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.