

Projekt

**UCHWAŁA NR VIII/ /2024
RADY GMINY WYRY**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyry na lata 2025-2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2024r. poz. 1465 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. 2024r. poz. 1530 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. Dz.U. 2024r. poz. 167 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. 2021r., poz. 83)

Rada Gminy Wyry uchwała:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wyry wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025-2038 zgodnie z następującymi załącznikami:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowiąca załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
2. Wykaz Przedsięwzięć stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyry na lata 2025-2038 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 ustawy o finansach publicznych, 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 Wiry do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Wiry 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 Wiry.

§ 3. Uchyla się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wiry na lata 2024-2039 przyjętą uchwałą Rady Gminy Wiry Nr LX/511/2023 z 21.12.2023r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiry na lata 2024-2039 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wiry.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przepraszam ispr

**SKARBNIK
GMINY WIRY**

mgr Grażyna Słowik

Zobowiązuję

WÓJT GMINY WIRY

Joanna Pasierbek-Konieczny

Maurycy

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VIII/ /2024
Rady Gminy Wiry
z dnia 19 grudnia 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										Dochody majątkowe ^x	
		z tego:										ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Dochody bieżące ^x		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ²⁾		pozostałe dochody bieżące ³⁾		w tym:			
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		
2025	82 231 000,00	73 886 521,56	44 566 068,03	573 160,35	5 877 620,28	4 656 202,77	18 213 470,13	8 450 000,00	8 344 478,44	307 000,00	8 028 978,44		
2026	78 972 550,00	76 472 550,00	46 125 880,00	593 221,00	6 083 337,00	4 819 170,00	18 850 942,00	8 745 750,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00		
2027	80 343 198,00	78 843 198,00	47 555 782,00	611 611,00	6 271 920,00	4 968 564,00	19 435 321,00	9 016 868,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00		
2028 ⁴⁾	81 050 808,00	81 050 808,00	48 887 344,00	628 736,00	6 447 534,00	5 107 684,00	19 979 510,00	9 269 340,00	0,00	0,00	0,00		
2029	83 320 231,00	83 320 231,00	50 256 190,00	646 341,00	6 628 065,00	5 250 699,00	20 538 936,00	9 528 882,00	0,00	0,00	0,00		
2030	85 403 237,00	85 403 237,00	51 512 595,00	662 500,00	6 793 767,00	5 381 966,00	21 052 409,00	9 767 104,00	0,00	0,00	0,00		
2031	87 538 317,00	87 538 317,00	52 800 410,00	679 062,00	6 963 611,00	5 516 515,00	21 578 719,00	10 011 282,00	0,00	0,00	0,00		
2032	89 726 775,00	89 726 775,00	54 120 420,00	696 039,00	7 137 701,00	5 654 428,00	22 118 187,00	10 261 564,00	0,00	0,00	0,00		
2033	91 969 945,00	91 969 945,00	55 473 430,00	713 440,00	7 316 144,00	5 795 789,00	22 671 142,00	10 518 103,00	0,00	0,00	0,00		
2034	94 269 195,00	94 269 195,00	56 860 266,00	731 276,00	7 499 048,00	5 940 684,00	23 237 921,00	10 781 056,00	0,00	0,00	0,00		
2035	96 625 925,00	96 625 925,00	58 281 773,00	749 558,00	7 686 524,00	6 089 201,00	23 818 869,00	11 050 582,00	0,00	0,00	0,00		
2036	99 041 573,00	99 041 573,00	59 738 817,00	768 297,00	7 878 687,00	6 241 431,00	24 414 341,00	11 326 847,00	0,00	0,00	0,00		
2037	101 517 612,00	101 517 612,00	61 232 287,00	787 504,00	8 075 654,00	6 397 467,00	25 024 700,00	11 610 018,00	0,00	0,00	0,00		
2038	104 055 553,00	104 055 553,00	62 763 094,00	807 192,00	8 277 545,00	6 557 404,00	25 650 318,00	11 900 288,00	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: 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
		Wydatki bieżące ^x	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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy ^x)					
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	2.2.1.2	2.2.1.3
2025	81 728 611,00	70 527 927,11	31 797 792,00	0,00	0,00	2 522 726,36	0,00	374 678,00	0,00	11 200 683,89	11 200 683,89	0,00	0,00	0,00
2026	78 522 550,00	72 615 050,00	33 289 808,00	0,00	0,00	2 453 692,00	0,00	374 678,00	0,00	5 907 500,00	5 907 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	79 743 198,00	75 663 198,00	34 765 353,00	0,00	0,00	2 411 902,00	0,00	374 678,00	0,00	4 080 000,00	4 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	79 066 808,00	77 866 808,00	36 147 276,00	0,00	0,00	2 319 560,00	0,00	374 678,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	81 221 231,00	79 921 231,00	37 114 216,00	0,00	0,00	2 154 333,00	0,00	374 678,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	83 192 237,00	81 492 237,00	38 079 186,00	0,00	0,00	1 500 239,00	0,00	374 678,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	85 232 317,00	83 432 317,00	39 040 685,00	0,00	0,00	1 357 525,00	0,00	362 748,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	87 426 775,00	85 426 775,00	39 977 661,00	0,00	0,00	1 207 420,00	0,00	353 023,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	89 369 945,00	87 469 945,00	40 927 130,00	0,00	0,00	1 056 610,00	0,00	353 023,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	91 569 195,00	89 569 195,00	41 878 686,00	0,00	0,00	889 730,00	0,00	263 162,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	93 725 925,00	91 725 925,00	42 841 896,00	0,00	0,00	722 870,00	0,00	164 041,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	96 041 573,00	93 941 573,00	43 795 128,00	0,00	0,00	567 100,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	98 117 612,00	96 217 612,00	44 758 621,00	0,00	0,00	424 900,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	100 455 553,00	98 555 553,00	45 698 552,00	0,00	0,00	218 520,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x		z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
			4	4.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.3		
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028 ²⁾	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	

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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.4.1		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x(7)}	4.5	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.5.1					
									4.4				
Lp.													
2025	0,00	0,00	0,00	502 389,00	502 389,00	0,00	5.1	502 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00		450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00		600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	1 984 000,00	1 984 000,00	0,00		1 984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 099 000,00	2 099 000,00	0,00		2 099 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 211 000,00	2 211 000,00	0,00		2 211 000,00	159 924,75	0,00	0,00	159 924,75	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 306 000,00	2 306 000,00	0,00		2 306 000,00	130 369,90	0,00	0,00	130 369,90	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00		2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00		2 600 000,00	1 204 573,49	0,00	0,00	1 204 573,49	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00		2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00		2 900 000,00	1 403 991,00	0,00	0,00	1 403 991,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00		3 000 000,00	2 319 408,27	0,00	0,00	2 319 408,27	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00		3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00		3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x			Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami 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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x								
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami		z tego:	5.2	6						
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					
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6	6.1	7.1	7.2					
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 150 000,00	0,00	3 358 594,45	3 358 594,45					
2026	x	x	x	x	0,00	29 700 000,00	0,00	3 857 500,00	3 857 500,00					
2027	x	x	x	x	0,00	29 100 000,00	0,00	3 180 000,00	3 180 000,00					
2028 ²	x	x	x	x	0,00	27 116 000,00	0,00	3 184 000,00	3 184 000,00					
2029	x	x	x	x	0,00	25 017 000,00	0,00	3 399 000,00	3 399 000,00					
2030	x	x	x	x	0,00	22 806 000,00	0,00	3 911 000,00	3 911 000,00					
2031	x	x	x	x	0,00	20 500 000,00	0,00	4 106 000,00	4 106 000,00					
2032	x	x	x	x	0,00	18 200 000,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00					
2033	x	x	x	x	0,00	15 600 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00					
2034	x	x	x	x	0,00	12 900 000,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00					
2035	x	x	x	x	0,00	10 000 000,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00					
2036	x	x	x	x	0,00	7 000 000,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00					
2037	x	x	x	x	0,00	3 600 000,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00					
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00					

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					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z wiązku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z wiązku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x		
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z wiązku 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	8.2			8.3	8.3.1
Lp.	8.1	8.2	8.3	8.3.1					
2025	3,83%	8,05%	12,40%	12,75%	0,00				TAK
2026	3,53%	8,81%	11,42%	11,76%	x				TAK
2027	3,57%	7,57%	10,55%	10,90%	x				TAK
2028 ²	5,17%	7,25%	10,19%	10,54%	x				TAK
2029	4,97%	7,11%	8,89%	9,24%	x				TAK
2030	3,97%	6,76%	7,81%	8,16%	x				TAK
2031	3,87%	6,66%	7,81%	8,16%	x				TAK
2032	3,75%	6,55%	7,46%	7,46%	x				TAK
2033	2,44%	6,45%	7,24%	7,24%	x				TAK
2034	3,77%	6,33%	6,91%	6,91%	x				TAK
2035	2,16%	6,21%	6,73%	6,73%	x				TAK
2036	1,17%	6,11%	6,58%	6,58%	x				TAK
2037	4,02%	6,02%	6,44%	6,44%	x				TAK
2038	3,92%	5,87%	6,33%	6,33%	x				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			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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:			
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.1.1	9.1.1.1	9.1.1.1	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
Ip.														
2025	1 697 525,77	1 697 525,77	1 530 039,92	548 614,04	548 614,04	0,00	0,00	0,00	548 614,04	470 207,84	1 387 654,75	1 387 654,75	1 136 776,43	
2026	678 629,75	678 629,75	539 371,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678 629,75	678 629,75	539 371,96	
2027	190 830,00	190 830,00	98 122,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 830,00	190 830,00	98 122,50	
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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 ^A	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych osobach prawnych												
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	9.4.1.1.1		10.1	10.1.1					10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5							
Lp.																							
2025	468 883,50	468 883,50	334 144,77	0,00	17 802 046,34	8 377 472,75	9 424 573,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	7 252 748,75	1 345 248,75	5 907 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 656 830,00	1 141 830,00	3 515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	1 351 000,00	651 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	851 000,00	651 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	651 000,00	651 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	434 000,00	434 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Wydatki zmniejszające dług ^x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x			Wydanki			w tym:			
		splaty zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	splaty zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:	w tym:	w tym:	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone 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
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
2025	502 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028 ²⁾	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

* 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

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.

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.

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		Łączne nakłady finansowe	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)				44 288 979,92	17 802 046,34	7 252 748,75	4 656 830,00	1 351 000,00	851 000,00	651 000,00	434 000,00	19 017 082,99
1.a	- wydatki bieżące				15 642 759,41	8 377 472,75	1 545 248,75	1 141 830,00	651 000,00	651 000,00	651 000,00	434 000,00	7 902 551,50
1.b	- wydatki majątkowe				28 646 214,51	9 424 573,59	5 907 500,00	3 515 000,00	700 000,00	200 000,00	0,00	0,00	11 114 531,49
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:				4 425 772,91	1 856 538,25	678 629,75	190 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 626 062,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 501 789,41	1 387 654,75	678 629,75	190 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 189 464,50
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Wyrzy - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Gminy Wyrzy	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	117 465,00	75 183,75	19 218,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 402,50
1.1.1.2	Postaw na OZE - rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gmin Partnerskich Tychy i Wyrzy - zwiększenie udziału instalacji OZE w produkcji energii elektrycznej i ciepłej	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2027	617 831,00	311 510,00	143 120,00	130 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585 460,00
1.1.1.3	Edukacja włączająca w Gminie Wyrzy - zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	103 417,00	57 600,00	28 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 400,00
1.1.1.4	Edukacja włączająca w Gminie Wyrzy - zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA W WYRACH	2024	2026	373 656,00	102 876,00	32 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 335,00
1.1.1.5	Edukacja włączająca w Gminie Wyrzy - zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. BOHATERÓW WRZEŚNIA 1939 W GOSTYNI	2024	2026	331 739,72	87 485,00	30 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 417,00
1.1.1.6	Wsparcie edukacji przedszkolnej w Gminie Wyrzy - zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	87 864,00	35 000,00	32 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 828,00
1.1.1.7	Wsparcie edukacji przedszkolnej w Gminie Wyrzy - zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji	GMINNE PRZEDSZKOLE W WYRACH	2024	2026	263 161,63	73 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.1.1.8	Wsparcie edukacji przedszkolnej w Gminie Wyrzy - zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji	GMINNE PRZEDSZKOLE W GOSTYNI	2024	2026	287 339,40	67 000,00	59 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 132,00
1.1.1.9	Śląskie. Przywracamy błąkit - kompleksowa realizacja Programu ochrony powiatu dla województwa śląskiego oraz prowadzenie działań informacyjnych - edukacyjnych dla mieszkańców	Urząd Gminy Wyrzy	2022	2027	343 125,66	81 700,00	81 700,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 550,00
1.1.1.10	Szczęśliwy senior w Gminie Wyrzy - zapewnienie równego dostępu do usług opiekuńczych dla seniorów	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	45 800,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.1.1.11	Szczęśliwy senior w Gminie Wyrzy - zapewnienie równego dostępu do usług opiekuńczych dla seniorów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	387 590,00	118 000,00	91 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 390,00
1.1.1.12	W kierunku transformacji w	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	79 600,00	64 800,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00

1.1.1.13	Gminie Wyrzy - zarządzanie realizacją projektu w Domu Kultury i w Gminnej Bibliotece Publicznej - poprawa jakości życia mieszkańców, zwiększenie ich aktywności społecznej, zawodowej i obywatelskiej	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	130 900,00	108 400,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 900,00
1.1.1.14	W kierunku transformacji w Gminie Wyrzy - jednostka koordynująca Dom Kultury w Gostyni - poprawa jakości życia mieszkańców, zwiększenie ich aktywności społecznej, zawodowej i obywatelskiej	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	332 300,00	193 100,00	47 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 650,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				923 983,50	468 883,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436 597,50
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina Wyrzy - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Gminy Wyrzy	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	739 783,50	284 683,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 397,50
1.1.2.2	Postawy na OZE - rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gmin Partnerskich Tychy i Wyrzy - zwiększenie udziału instalacji OZE w produkcji energii elektrycznej i ciepłej	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2027	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.1.2.3	W kierunku transformacji w Gminie Wyrzy - jednostka koordynująca Dom Kultury w Gostyni - poprawa jakości życia mieszkańców, zwiększenie ich aktywności społecznej, zawodowej i obywatelskiej	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	96 200,00	96 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 200,00
1.1.2.4	W kierunku transformacji w Gminie Wyrzy - jednostka koordynująca Gminna Biblioteka Publiczna w Wyrach - poprawa jakości życia mieszkańców, zwiększenie ich aktywności społecznej, zawodowej i obywatelskiej	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczne-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 (tj. nie wymienione w pkt 1.1.1.2.2), z tego:				39 863 201,01	15 945 508,09	6 574 119,00	4 466 000,00	1 351 000,00	851 000,00	651 000,00	434 000,00	434 000,00	16 391 020,99
1.3.1	- wydatki bieżące				12 140 970,00	6 989 818,00	666 619,00	951 000,00	651 000,00	651 000,00	651 000,00	434 000,00	434 000,00	5 713 087,00
1.3.1.1	Przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcania odpadów z obszaru GZM - poprawa efektywności zagospodarowania odpadów	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	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	Świadczenie usługi prawnej w zakresie zastępstwa procesowego w sprawie zadań zleconych - zapewnienie pomocy prawnej	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2027	362 300,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.3	Świadczenie usługi oświetleniowej - wykonanie usługi oświetleniowej miejsc publicznych, ulic, placów oraz dróg w gminie	Urząd Gminy Wyrzy	2023	2031	5 352 000,00	651 000,00	651 000,00	651 000,00	651 000,00	651 000,00	434 000,00	434 000,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2025	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00

1.3.1.5	Właściciele nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych z terenu Gminy Wyrzy - zapewnienie czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2025	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Wydzielenie części zakętu pod pas drogowy drogi publicznej ul. Rybnickiej (bocznej) w Gostyni z działek 2406/137, 2408/137, 2410/147 i sporządzenie map - regulacja stanu prawnego gruntu zajętego pod drogę	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2025	6 559 000,00	6 559 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.7	Wyrach - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Wyrzy	2023	2025	3 493,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetycznej-kamery na słupach Tauron Dystrybucja - zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Wyrzy	2023	2025	115 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Urzymywanie czystości na chodnikach znajdujących się przy drogach powiatowych Powiatu Mińkowskiego na terenie Gminy Wyrzy - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Wyrzy	2023	2025	27 722 231,01	8 955 690,09	5 907 500,00	3 515 000,00	700 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 677 933,99
1.3.2.1	- wydatki majątkowe																
1.3.2.1	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 Wyrzy	2023	2028	615 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 516,99
1.3.2.2	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 Wyrzy	2023	2029	1 970 500,00	200 000,00	200 000,00	205 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719 915,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej i roboczej modernizacji/rozbudowy oczyszczalni ścieków w Wyrach - poprawa jakości życia mieszkańców poprzez optymalizację funkcjonowania oczyszczalni ścieków	ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ W WYRACH	2024	2026	400 000,00	140 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ul.Dąbowej i bocznej ul.Mołyła w Gostyni - opracowanie dokumentacji projektowej - przystąpienie do przygotowania dokumentacji projektowej na przebudowę ulic poprawiającą komfort i bezpieczeństwo mieszkańców, po zakończeniu budowy kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy Wyrzy	2025	2026	350 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.5	Przebudowa ul.Spokojnej i ul. Zwięzta bocznej w Wyrach - podniesienie komfortu życia mieszkańców poprzez polepszenie infrastruktury drogowej i poprawa bezpieczeństwa dla użytkowników drogi	Urząd Gminy Wyrzy	2021	2025	7 451 315,61	5 638 150,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku komunalnego przy ulicy Pszczyńskiej 372 w Gostyni - podniesienie komfortu obsługi mieszkańców	Urząd Gminy Wyrzy	2020	2025	6 566 000,00	1 575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.7	Budowa budynku OSP w Gostyni wraz z wyburzeniem istniejącego budynku - zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii	Urząd Gminy Wyrzy	2025	2027	5 329 150,00	100 000,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00
1.3.2.8	Zielona przestrzeń publiczna w Gminie Wyrzy - dostosowanie przestrzeni publicznej do potrzeb społecznych	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	319 700,00	70 000,00	242 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 500,00
1.3.2.9	Poprawa jakości powietrza w Gminie Wyrzy poprzez wymianę nieekologicznych i niskowydajnych źródeł ciepła - etap III - lata 2023-2027 - ograniczenie niskiej emisji z budynków mieszkalnych w Gminie Wyrzy	Urząd Gminy Wyrzy	2023	2027	1 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.10	Modernizacja i rozbudowa infrastruktury sportowej przy Szkole Podstawowej w Gostyni - poprawa warunków do realizacji zajęć wychowania fizycznego wraz z podniesieniem komfortu aktywnego spędzania czasu wolnego dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	2 530 000,00	480 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.11	Budowa Punktu Selektywnego Odbierania Odpadów Komunalnych w Gostyni na działkach o nr 1094/44 i 1129/44 - gospodarka odpadami komunalnymi w Gminie Wyrzy	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2027	607 340,00	0,00	40 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.12	Montaż instalacji OZE na budynkach użyteczności publicznej wraz z magazynami energii w Gminie Wyrzy - rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii	Urząd Gminy Wyrzy	2024	2026	291 914,00	130 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.13	Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie odwodnienia oraz przebudowy drogi ul.Bojstola w Wyrach oraz drogi - ulicy Orzechowej i ulicy Pszczyńskiej w Wyrach - wykonanie odwodnienia i nawierzchni celem poprawy jakości i komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy Wyrzy	2023	2025	140 011,40	47 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa Ekoparku w dolinie rzeki Gostynki - dokumentacja projektowa - ochrona przyrody i zachowanie bioróżnorodności ekologicznej	Urząd Gminy Wyrzy	2023	2025	129 300,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiry na lata 2025-2038

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wiry za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wiry na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 roku i zmian w budżecie, które zostały podjęte przez Radę Gminy Wiry na sesji w dniu 21 listopada 2024 r.

Treść artykułu 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2038 zgodnie z zawartymi umowami z instytucjami finansującymi. 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 2025-2038.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2038 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.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto na podstawie podjętej przez Radę Gminy uchwały w sprawie stawek podatkowych na 2025 rok, w której przyjęto wzrost stawek średnio o około 3,2% i na podstawie aktualnych danych wynikających z ewidencji podatkowej Gminy. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 rok ustalono na poziomie 8.450.000,00 zł, co stanowi 104,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 rok udział w wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto w wysokościach zgodnych z informacją z dnia 14.10.2024r. uzyskaną z Ministerstwa Finansów.

Należy podkreślić, że uchwalona w dniu 1 października 2024r. nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024, poz.1572) zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody gmin z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego (dotychczas dochód gmin z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT naliczany jest na podstawie podatku należnego). Wysokość udziału w PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy. Natomiast wysokość udziału w CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej gminy. Dochody podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2025 ustalono na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2022 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2024 r. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 waloryzuje się o 37,1%. Natomiast w celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 waloryzuje się o 29,5%.

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 2025 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. Należy podkreślić, że planowana na 2025 rok kwota subwencji ogólnej, została ustalona zgodnie z założeniami nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W 2025 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe, ustalone na 2025 rok, są wyższe niż kwota kalkulacyjna.

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 2024 roku. Pozostałe dochody

zaplanowano na podstawie szacowanego ich wykonania za III kwartał 2024 roku i na podstawie zawartych umów.

W 2025 roku gmina planuje dochody bieżące ze środków unijnych i z budżetu państwa na realizację następujących projektów:

- 1) Cyberbezpieczna Gmina Wyry – kwota 81.650,27 zł,
- 2) Edukacja włączająca w Gminie Wyry – kwota 337.392,00 zł,
- 3) Wsparcie na starcie edukacji przedszkolnej w Gminie Wyry – kwota 333.960,00 zł,
- 4) Szczęśliwy senior w Gminie Wyry – kwota 233.390,00 zł,
- 5) Postaw na OZE – porozumienie z Tychami – kwota 264.783,50 zł,
- 6) W kierunku transformacji w Gminie Wyry – kwota 446.350,00 zł.

Dla zadania pn. „Remont ul. Profilowej w Wyrach” zaplanowano wpływ środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 319.500,00 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 307.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, gdyż przedmiotem sprzedaży będą 3 działki o powierzchni ogółem 2.127 m² położone w Gostyni przy ul. Kalinowej.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8.028.978,44 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:

"Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Pszczyńskiej 372 w Gostyni" w kwocie **1.575.000,00 zł;**

"Przebudowa ulicy Spokojnej i Zwycięstwa w Wyrach" w kwocie **5.438.150,10zł;**

"Rozbiórka budynku byłego Domu Kultury w Wyrach" w kwocie **286.885,20 zł;**

W ramach ww. kwoty przyjęto również środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania „Renowacja zabytkowego krzyża przydrożnego w Wyrach” w kwocie **140.429,10 zł.**

Ponadto, przyjęto dochody majątkowe ze środków unijnych i z budżetu państwa na realizację następujących projektów:

- 1) Cyberbezpieczna Gmina Wyry – kwota **374.914,04 zł,**

- 2) Postaw na OZE – porozumienie z Tychami – kwota **59.500,00 zł**,
- 3) W kierunku transformacji w Gminie Wyry – kwota **114.200,00 zł**.

Gmina otrzyma środki z WFOŚiGW w kwocie **39.900,00 zł** na realizację zadania „Program Ciepłe mieszkanie”. W trakcie 2025 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. Dlatego też zaplanowano środki na inwestycje również w latach 2026, 2027 w łącznej kwocie 4.000.000,00 zł m.in. na zadanie „Budowa budynku OSP w Gostyni wraz z wyburzeniem istniejącego budynku”. Podkreśla się, że jeżeli Gmina nie otrzyma bezzwrotnego dofinansowania na realizację przedmiotowego zadania, w celu jego realizacji, konieczne będzie zaciągnięcie zobowiązania finansowego w postaci pożyczki lub emisji obligacji.

2. Prognoza wydatków

Prognozy wydatków Gminy Wyry 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:

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 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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	2026-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026	0,00%	60,00%	0,00%
	2027-2038	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 roku w budżecie Gminy Wiry wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31.797.792,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 roku o kwotę 2.998.472,90 zł. W zakresie planu wynagrodzeń na 2025 rok, zarówno w Urzędzie Gminy jak i jednostkach organizacyjnych m.in. ustalono plan wydatków zabezpieczających możliwość wypłaty minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w 2025 roku i wprowadzenie podwyżek średnio o 5%. W planie wydatków na 2025 rok uwzględnia się również wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych i wpłaty pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe. W latach 2026-2038 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. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR6M. Przyjęto, że w okresie od 2025 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 2025 roku zaplanowano odsetki z tytułu kredytu w rachunku bieżącym.

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 2025 – 2036 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: 2025 do 2030 roku wyłączono odsetki w kwocie 374.678 zł, w roku 2031 odsetki w kwocie 362.748 zł, w latach 2032 i 2033 w kwocie 353.023 zł, a w latach 2034 do 2035 w kwocie 263.162 zł, w roku 2036 kwotę 164.041 zł.

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

- „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 o 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 i w 2036 roku w kwocie 2.319.408,27 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 2025-2038. Planując te wydatki uwzględniono m.in. wydatki związane z kontynuacją następujących zadań inwestycyjnych:

"Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Pszczyńskiej 372 w Gostyni",

"Przebudowa ulicy Spokojnej i Zwycięstwa w Wyrach"

"Rozbiórka budynku byłego Domu Kultury w Wyrach"

Zadania te są współfinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych. Ponadto będzie kontynuowana realizacja zadania finansowanego z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków „Renowacja zabytkowego krzyża przydrożnego w Wyrach”.

Od 2026 roku wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej oraz prognozowanych dochodów majątkowych w latach 2026 i 2027.

Poręczenia 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 2025 rok zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie **502.389,00 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 planuje się nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczana na pokrycie rozchodów.

Wynik budżetu Gminy Wiry

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	82 231 000,00	81 728 611,00	502 389,00
2026	78 972 550,00	78 522 550,00	450 000,00
2027	80 343 198,00	79 743 198,00	600 000,00
2028	81 050 808,00	79 066 808,00	1 984 000,00
2029	83 320 231,00	81 221 231,00	2 099 000,00
2030	85 403 237,00	83 192 237,00	2 211 000,00
2031	87 538 317,00	85 232 317,00	2 306 000,00
2032	89 726 775,00	87 426 775,00	2 300 000,00
2033	91 969 945,00	89 369 945,00	2 600 000,00
2034	94 269 195,00	91 569 195,00	2 700 000,00
2035	96 625 925,00	93 725 925,00	2 900 000,00
2036	99 041 573,00	96 041 573,00	3 000 000,00
2037	101 517 612,00	98 117 612,00	3 400 000,00
2038	104 055 553,00	100 455 553,00	3 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Prognoza przychodów

Na etapie projektu budżetu na 2025 rok, w okresie objętym prognozą, nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Prognoza rozchodów

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Wiry obejmują spłaty rat kapitałowych pożyczki oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wiry

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	502 389,00
2026	450 000,00
2027	600 000,00
2028	1 984 000,00
2029	2 099 000,00
2030	2 211 000,00
2031	2 306 000,00

2032	2 300 000,00
2033	2 600 000,00
2034	2 700 000,00
2035	2 900 000,00
2036	3 000 000,00
2037	3 400 000,00
2038	3 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Zadłużenie

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiry na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 30.652.389,00 zł. Należy podkreślić, że planowana w 2024 roku emisja obligacji w kwocie 4.000.000,00 zł nie zostanie przeprowadzona. Rada Gminy Wiry na sesji w dniu 21 listopada br. podjęła uchwały: w sprawie zmiany budżetu na 2024 rok i zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiry, w których zmniejszono plan przychodów z tytułu emisji obligacji komunalnych i obniżono deficyt do kwoty 3.300.712,10 zł. Deficyt zostanie sfinansowany m.in. przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 30.150.000,00 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 2025 roku wyniesie 43,35%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	30 150 000,00	69 545 818,79	43,35%

*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 2025 rok zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Wiry zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wiry

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o

				środki [zł]
2025	73 886 521,56	70 527 927,11	3 358 594,45	3 358 594,45
2026	76 472 550,00	72 615 050,00	3 857 500,00	3 857 500,00
2027	78 843 198,00	75 663 198,00	3 180 000,00	3 180 000,00
2028	81 050 808,00	77 866 808,00	3 184 000,00	3 184 000,00
2029	83 320 231,00	79 921 231,00	3 399 000,00	3 399 000,00
2030	85 403 237,00	81 492 237,00	3 911 000,00	3 911 000,00
2031	87 538 317,00	83 432 317,00	4 106 000,00	4 106 000,00
2032	89 726 775,00	85 426 775,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2033	91 969 945,00	87 469 945,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2034	94 269 195,00	89 569 195,00	4 700 000,00	4 700 000,00
2035	96 625 925,00	91 725 925,00	4 900 000,00	4 900 000,00
2036	99 041 573,00	93 941 573,00	5 100 000,00	5 100 000,00
2037	101 517 612,00	96 217 612,00	5 300 000,00	5 300 000,00
2038	104 055 553,00	98 555 553,00	5 500 000,00	5 500 000,00

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 Wiry przedstawiono w tabeli poniżej.

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)
2025	3,83%	12,40%	TAK	12,75%	TAK
2026	3,53%	11,42%	TAK	11,76%	TAK
2027	3,57%	10,65%	TAK	11,00%	TAK
2028	5,17%	10,30%	TAK	10,65%	TAK
2029	4,97%	9,00%	TAK	9,35%	TAK
2030	3,97%	7,92%	TAK	8,27%	TAK
2031	3,87%	7,92%	TAK	8,26%	TAK
2032	3,75%	7,57%	TAK	7,57%	TAK
2033	2,44%	7,35%	TAK	7,35%	TAK
2034	3,77%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
2035	2,16%	6,73%	TAK	6,73%	TAK
2036	1,17%	6,58%	TAK	6,58%	TAK
2037	4,02%	6,44%	TAK	6,44%	TAK
2038	3,92%	6,33%	TAK	6,33%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 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.