

Zarządzenie Nr OR.0050.86.2023
Wójta Gminy Przyrów
z dnia 13 listopada 2023 roku

**w sprawie projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej
prognozy finansowej na lata 2024-2031**

Na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872).

Wójt Gminy Przyrów zarządza, co następuje:

§ 1

Przedstawia się projekt uchwały Rady Gminy Przyrów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2031 wraz z załącznikami.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej przedstawia się Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz Radzie Gminy w Przyrowie – w terminie do dnia 15 listopada 2023 roku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Przyrów

Robert Nowak

"projekt"

**Uchwała Nr .../.../2023
Rady Gminy Przyrów**

z dnia

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata
2024-2031**

Na podstawie art. 226, 227, 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872).

Rada Gminy Przyrów uchwała, co następuje:

§ 1

1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024-2031 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uchwała się przedsięwzięcia, zestawione w załączniku nr 2 do uchwały.
3. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

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

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 do kwoty 1.000.0000,-.

2. Upoważnia się Wójta Gminy 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 , w związku ze zmianami w realizacji przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa

w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rostrzygnięć konkursów, o których mowa w art 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 ust. 1 uchwały.

§ 4

Traci moc Uchwała Rady Gminy Przyrów nr XXXIX/245/2022 z 28 grudnia 2022r. z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Gminy Przyrów

Maria Stępień

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr OR.0050.86.2023
z dnia 2023-11-13

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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	33 904 910,92	18 989 773,19	3 255 768,00	2 573,00	8 087 139,00	2 350 539,00	5 293 754,19	1 774 490,00	14 915 137,73	0,00	14 915 137,73	
2025	28 835 353,00	19 768 353,00	3 389 254,00	2 678,00	8 418 712,00	2 446 911,00	5 510 798,00	1 847 244,00	9 067 000,00	0,00	9 067 000,00	
2026	20 581 172,00	20 381 172,00	3 494 321,00	2 761,00	8 679 692,00	2 522 765,00	5 681 633,00	1 904 509,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2027	21 135 988,00	20 891 088,00	3 582 000,00	2 830,00	8 896 750,00	2 585 834,00	5 823 674,00	1 953 000,00	244 900,00	0,00	244 900,00	
2028	21 664 170,00	21 414 170,00	3 671 550,00	2 900,00	9 120 000,00	2 650 450,00	5 969 270,00	2 001 825,00	250 000,00	0,00	250 000,00	
2029	22 212 286,00	21 952 286,00	3 764 100,00	2 973,00	9 348 000,00	2 716 712,00	6 120 501,00	2 051 870,00	260 000,00	0,00	260 000,00	
2030	22 701 096,20	22 501 096,20	3 858 202,20	3 050,00	9 581 700,00	2 784 630,00	6 273 514,00	2 103 200,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2031	22 550 800,00	22 550 800,00	3 900 000,00	3 100,00	9 582 700,00	2 785 000,00	6 280 000,00	2 103 200,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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	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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	34 906 281,24	17 819 114,86	7 467 225,00	0,00	0,00	58 000,00	2 000,00	18 008,00	0,00	17 087 166,38	17 087 166,38	6 305 557,42
2025	29 131 191,00	18 531 191,00	7 773 400,00	0,00	0,00	90 350,00	5 000,00	14 146,00	0,00	10 600 000,00	2 822 164,00	0,00
2026	20 249 376,00	19 300 000,00	8 014 375,00	0,00	0,00	123 200,00	0,00	2 162,00	0,00	949 376,00	949 376,00	0,00
2027	20 699 988,00	19 783 500,00	8 244 734,00	0,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00	916 488,00	916 488,00	0,00
2028	21 205 163,00	20 278 100,00	8 420 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	927 063,00	927 063,00	0,00
2029	21 715 000,00	20 785 000,00	8 630 000,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00
2030	22 214 000,00	21 304 000,00	8 846 370,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00
2031	22 400 622,00	22 400 622,00	8 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	-1 001 370,32	0,00	6 011 424,91	3 999 488,76	1 001 370,32	0,00	0,00	19 000,00	0,00
2025	-295 838,00	0,00	845 838,00	845 838,00	295 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	331 796,00	331 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	459 007,00	459 007,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	497 286,00	497 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	487 096,20	487 096,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	150 178,00	150 178,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	56 000,00	0,00	1 936 936,15	0,00	5 010 054,59	4 954 054,59	4 614 833,00	4 560 553,00	54 280,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	178 569,00	0,00	178 569,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	331 796,00	331 796,00	66 945,97	0,00	66 945,97
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	459 007,00	459 007,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	497 286,00	497 286,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	487 096,20	487 096,20	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	150 178,00	150 178,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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	56 000,00	2 065 525,20	0,00	1 170 658,33	1 245 658,33
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 361 363,20	0,00	1 237 162,00	1 237 162,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 029 567,20	0,00	1 081 172,00	1 081 172,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 593 567,20	0,00	1 107 588,00	1 107 588,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 134 560,20	0,00	1 136 070,00	1 136 070,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	637 274,20	0,00	1 167 286,00	1 167 286,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	150 178,00	0,00	1 197 096,20	1 197 096,20
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	150 178,00	150 178,00

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	2,27%	7,38%	7,38%	20,82%	20,82%	TAK	TAK
2025	2,56%	7,66%	x	19,26%	19,26%	TAK	TAK
2026	2,16%	6,74%	x	16,50%	16,50%	TAK	TAK
2027	2,87%	6,54%	x	14,83%	14,82%	TAK	TAK
2028	2,82%	6,43%	x	13,01%	13,01%	TAK	TAK
2029	2,93%	6,41%	x	11,37%	11,37%	TAK	TAK
2030	2,70%	6,30%	x	7,94%	7,93%	TAK	TAK
2031	0,76%	0,76%	x	6,78%	6,78%	TAK	TAK

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

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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	0,00	0,00	0,00	4 868 428,00	4 868 428,00	4 836 872,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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	3 566 782,00	2 834 173,00	2 259 153,00	12 598 123,00	125 400,00	12 472 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 316 400,00	4 400,00	10 312 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	393 501,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	258 243,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	66 945,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 wyłączeniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr OR.0050.86.2023
z dnia 2023-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 868 786,70	12 598 123,00	10 316 400,00	4 400,00	0,00	16 900 900,14
1.a	- wydatki bieżące				240 400,00	125 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 628 386,70	12 472 723,00	10 312 000,00	0,00	0,00	16 900 900,14
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.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 003 823,97	2 836 173,00	0,00	0,00	0,00	2 000,14
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 003 823,97	2 836 173,00	0,00	0,00	0,00	2 000,14
1.1.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami i przepompowniami dla miejscowości Julianka gmina Przyrów - rozwój infrastruktury wodno-ściekowej	GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY W PRZYROWIE	2023	2024	2 901 049,97	2 836 173,00	0,00	0,00	0,00	2 000,14
1.1.2.4	Budowa sieci wodociągowej ETAP I,II,III w miejscowości Przyrów - rozwój infrastruktury wodno-ściekowej	GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY W PRZYROWIE	2023	2024	1 102 774,00	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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 864 962,73	9 761 950,00	10 316 400,00	4 400,00	0,00	16 898 900,00
1.3.1	- wydatki bieżące				240 400,00	125 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie zmian studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Przyrów oraz sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - aktywizacja gospodarczo-społeczna gminy	Urząd Gminy	2021	2024	88 400,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	E-region - Zapewnienie mieszkańcom oraz przedsiębiorcom dostępu do telekomunikacyjnych usług szerokopasmowych	Urząd Gminy w Przyrowie	2023	2027	22 000,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Remont dachu wraz z wykonaniem docieplenia stropu w budynku wielorodzinnym położonym w miejscowości Zalesice ul. Zielona 13 - Poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy w Przyrowie	2023	2024	130 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 624 562,73	9 636 550,00	10 312 000,00	0,00	0,00	16 898 900,00
1.3.2.13	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 793 w m. Przyrów - Podpisanie Porozumienia na realizację projektu z Woj. Śląskiem z zapewnieniem 100% wkładu własnego gminy do projektu budowlanego oraz 50% w realizacji robót budowlanych-ul.Piaski w m.Przyrów i Aleksandrówka-o długości 1,59 km	Urząd Gminy	2022	2024	3 659 650,00	3 659 650,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.15	Przebudowa i rozbudowa pomieszczeń szkoły w Przyrowie wraz z wyposażeniem na potrzeby utworzenia klubu dziecięcego w Przyrowie - zorganizowanie opieki dla dzieci w wieku do lat 3	Urząd Gminy	2021	2024	2 040 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.18	BUDOWA GMINNEGO PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH WRAZ Z NIEZBĘDNĄ INFRASTRUKTURĄ TOWARZYSZĄCĄ I WYPOSAŻENIEM W GMINIE PRZYRÓW - udostępnienie na obszarze gminy Przyrów możliwości selektywnej zbiórki odpadów, przez utworzenie nowego punktu selektywnego zbierania	Urząd Gminy	2022	2024	4 630 412,73	3 013 000,00	0,00	0,00	0,00	123 000,00
1.3.2.19	BUDOWA BUDYNKU ZAPLECZA SZATNIOWO-SANITARNEGO DLA BOISKA SPORTOWEGO W PRZYROWIE - Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej w Przyrowie	Urząd Gminy	2022	2025	2 879 500,00	815 900,00	2 045 000,00	0,00	0,00	2 860 900,00
1.3.2.22	PRZEBUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ NA UL. CMENTARNEJ W PRZYROWIE - Poprawa funkcjonowania istniejącej sieci kanalizacyjnej	GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY W PRZYROWIE	2023	2024	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.2.23	Budowa i modernizacja infrastruktury społeczno-sportowej w Gminie Przyrów - Budowa remizy OSP wraz ze świetlicą i zagospodarowaniem terenu w Woli Mokrzeskiej, Modernizacja wraz z wyposażeniem części bojowej budynku OSP w Przyrowie, Budowa boiska wielofunkcyjnego i bieżni w miejsc. Wola Mokrzeska	Urząd Gminy w Przyrowie	2024	2025	7 800 000,00	0,00	7 800 000,00	0,00	0,00	7 800 000,00
1.3.2.24	Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej przy Urzędzie Gminy w Przyrowie - modernizacja przestrzeni publicznej wokół budynku urzędu gminy	Urząd Gminy w Przyrowie	2024	2025	567 000,00	100 000,00	467 000,00	0,00	0,00	567 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przyrów na lata 2024-2031

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. 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 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Przyrów została przygotowana na lata 2024-2031.

Założenia makroekonomiczne

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika	
	Dynamika realna PKB	średnioroczna inflacji (CPI)
2025	3,40%	4,10%
2026	3,10%	3,10%
2027	3,00%	2,50%
2028	2,80%	2,50%
2029	2,60%	2,50%
2030	2,50%	2,50%

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:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki

średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB, 2031 pozostawiono w kwotach podobnych do 2030r. z wyzerowaniem wydatków inwestycyjnych w celu spłaty ostatniej transzy długu planowanego do zaciągnięcia w latach 2024-2025.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 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, w tym wzrost wynagrodzeń oparto o poziom zmian średniorocznej inflacji.

Prognoza nie uwzględnia:- planowanego do umorzenia pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 116.687,-.

-W dochodach budżetu nie uwzględniono dochodów z podatku od nieruchomości farmy wiatrowej obecnie budowanej na terenie gminy.

-Listy projektów realizujących cele Strategii Rozwoju Subregionu Północnego Województwa Śląskiego na lata 2021-2027, z perspektywą do 2030- planowana do realizacji przez Gminę Przyrów w ramach członkostwa Gminy Przyrów w Związku gmin i powiatów subregionu północnego województwa śląskiego.

W wydatkach majątkowych znajdują się zatwierdzone wnioski programu ochronny zabytków z realizacją do końca 2024r.(dotacje) oraz wydatki inwestycyjne w ramach PIS z możliwością zaciągnięcia zobowiązań w 2024r. po przeprowadzonej procedurze przetargowej.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Przyrów dokonano w podziałkach merytorycznych, wg zgrupowanych paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

DOCHODY BIEŻĄCE

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), planowanie poziomu podatków lokalnych również opiera się corocznie o wskaźniki indeksacji stawek max, umowy czynszów i najmu z przedsiębiorcami zawierają również zapisy o poziomie indeksacji w oparciu o wskaźnik inflacji lub cen energii.

Dochody wg grup ustalonych we wzorze wpf takie jak:

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. subwencja ogólna;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,;
5. pozostałe dochody w tym podatki

w latach 2025-2031 zindeksowano w o Dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) wskazanej w Tabeli nr 1.

Dla 2024r. ustalony plan poszczególnych dochodów budżetu zakłada wzrosty opisane w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2024r.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 915 137,73 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) - refundacja za 2023 r. Funduszu Sołeckiego na poziomie 40% wydatków majątkowych – 89.361,-;
- Refundacja środków PROW 2021-2027 poniesionych na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Juliance oraz rozbudowanego wodociągu w Przyrowie -3.005.000,00;
- Refundacja środków PROW 2021-2027 poniesionych w 2023 na przebudowę dróg ul. Kościelna i Szkolna w Sygontce-1.667.661,00;
- Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego na zadanie pn. Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 793 w m. Przyrów- 3.659.650,00;
- Dotacja w ramach umowy z Śl.U.W. (KPO+ budżet państwa-zwrot wydatkowanego pod. vat) w ramach podpisanej umowy Maluch+, na utworzenie instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 - 732.609,00;
- Środki w ramach Programu Inwestycji Strategicznych na przebudowę budynku zespołu szkolno-przedszkolnego w Przyrowie w celu utworzenia instytucji opieki nad dziećmi do lat 3- 1.190.000,00;
- Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - refundacja środków z udziałem UE - PROW „Budowy ścieżki turystyczno-rekreacyjnej wzdłuż rzeki Wiercica w miejscowości Przyrów – 86.763,00 w tym w ramach środków LGD PPJ 31.556,00 - oraz 55.207,00 - PROW 2021-2027;
- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - Budowa Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki odpadów komunalnych wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą i wyposażeniem w gminie Przyrów - dla inwestycji realizowanej w latach 2023/2024 – 2.850.000,00.
- Dotacja celowa otrzymana przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) – refundacja za wydatki poniesione w 2023 środków RPO jako ostateczne rozliczenie projektu „Zielona Jura - wzrost wykorzystania OZE w gminach Olsztyn, Przyrów, Dąbrowa Zielona” – 109.004,00.
- Dotacja celowa otrzymana od samorządu Woj. Śląskiego jako refundacja części (80%) wydatków w ramach konkursu inicjatywy sołeckie 2024r.-60.000,00.
- Środki przyznane z funduszu przeciwdziałania Covid-19 na realizację w 2024r. zadań inwestycyjnych w ramach zatwierdzonych wniosków na udzielenie dotacji z budżetu gminy w powiązaniu z środkami Rządowego Programu Ochrony Zabytków-1.465.089,73:
 - Wykonanie prac konserwatorskich w unikatowym, zabytkowym młynie wodnym w Wiercicy 150.000,00;
 - Prace konserwatorskie i remontowe przy zabytkowej, przydrożnej kapliczce w Przyrowie

142.000,00;

-Konserwacja-prace ratunkowe wieży kościoła pw. NMP Szkaplerznej w Przyrowie-686.000,00;

-Prace konserwatorskie przy zabytkowej drewnianej wieży strażackiej w Przyrowie-31.360,00;

-Prace konserwatorskie i remontowe przy zabytkowej, przydrożnej kapliczce w Woli

Mokrzeskiej-186.000,00;

-Prace konserwatorskie przy emporze organowej znajdującej się w kościele pw. Św. Anny w Aleksandrówce, gmina Przyrów-269.729,73.

Dla 2025r.dochody w ramach zatwierdzonych wniosków PIS:

-Budowa i modernizacja infrastruktury społeczno-sportowej w Gminie Przyrów - Budowa remizy OSP wraz ze świetlicą i zagospodarowaniem terenu w Woli Mokrzeskiej, Modernizacja wraz z wyposażeniem części bojowej budynku OSP w Przyrowie, Budowa boiska wielofunkcyjnego i bieżni w miejsc. Wola Mokrzeska 6.600.000,-(15,38% wartości zadania);

-Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej przy Urzędzie Gminy w Przyrowie - modernizacja przestrzeni publicznej wokół budynku urzędu gminy- 467.000,00,-(15,09% wartości zadania)

-Budowa budynku zaplecza szatniowo-sanitarnego dla boiska sportowego w Przyrowie-2.000.000,00 (20% wartości zadania)

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 1.154.900,00 zł. założono w oparciu o poziom wydatków majątkowych w tych latach z poziomem dofinansowania 25-30%.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Przyrów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Poziom wydatków bieżących w poszczególnych latach podwyższono o ten sam poziom wzrostu zaplanowany w dochodach bieżących.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Przyrów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 7.467.225,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 815.071,33 zł bez wynagrodzeń gminnego zakładu budżetowego. W latach 2025-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźnik CPI.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu nowozaplanowanego skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR1m obowiązujący w X 2023r. Z podpisanych umów wysokość odsetek ustalonych na 21.10.2023 do spłat z posiadanych umów pożyczek WFOSiGW (stopa redyskonta weksli) i EFRWP (WIBOR3M wynosi łącznie 52.125,zł).

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi długu od pożyczek na wyprzedzające finansowanie środków PROW 2014-2020.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przyrów na lata 2024-2025. W pozostałych latach kwoty wydatków majątkowych zaplanowano na min. poziomie 4.632.927,00zł łącznie.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. 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 budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1.001.370,32 zł, a jego pokrycie planuje się z: kredytu na pokrycie deficytu budżetu.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Przyrów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	33 904 910,92	34 906 281,24	-1 001 370,32
2025	28 835 353,00	29 131 191,00	-295 838,00
2026	20 581 172,00	20 249 376,00	331 796,00
2027	21 135 988,00	20 699 988,00	436 000,00
2028	21 664 170,00	21 205 163,00	459 007,00
2029	22 212 286,00	21 715 000,00	497 286,00
2030	22 701 096,20	22 214 000,00	487 096,20
2031	22 550 800,00	22 400 622,00	150 178,00

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025 na zrealizowanie inwestycji zawierzonych w ramach Programu Inwestycji Strategicznych. Dalsze lata prognozy zakładają minimalny poziom wydatków majątkowych i wyzerowanie tym samym długu z nadwyżek budżetowych.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6.011.424,91 zł. Przychody Gminy Przyrów w 2024 r. obejmują:

1. Kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3.999.488,76 zł;
2. Spłaty udzielonych pożyczek – 1.936.936,15 zł;
3. Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu (spłaty pożyczek przez Stowarzyszenie na

Rzecz Rozwoju Gminy Przyrów oraz KS Piast Przyrów) – 56.000,00 zł.

4. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy- 19.000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Przyrów obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych -4.954.054,59 zł, w tym pożyczek w BKG na prefinansowanie środków UE- 4.560.553,-zł;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu-56.000,-(udzielenie pożyczek).

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Przyrów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	393 501,59	4 560 553,00	4 954 054,59
2025	258 243,47	291 756,53	550 000,00
2026	66 945,97	264 850,03	331 796,00
2027	0,00	436 000,00	436 000,00
2028	0,00	459 007,00	459 007,00
2029	0,00	497 286,00	497 286,00
2030	0,00	487 096,20	487 096,20
2031	0,00	150 178,00	150 178,00

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Przyrów planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Przyrów

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	4 560 553,00	54 280,00
2025	0,00	178 569,00
2026	0,00	66 945,97

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przyrów na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 3 020 091,03 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 065 525,20 zł. Kwota wyjściowego zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przyrów na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” różni w

stosunku do kolumny "plan na III kw 2023" wynika z rezygnacji zaciągnięcia części(-117.301,-zł) pożyczki z BGK, w związku ze zmianą źródeł finansowania wydatku na przebudowę ul. Kościelnej i Szkolnej.

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 11,11%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	2 065 525,20	18 595 170,34	11,11%
2025	2 361 363,20	17 321 442,00	13,63%

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Przyrów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Przyrów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	18 989 773,19	17 819 114,86	1 170 658,33	3 126 594,48
2025	19 768 353,00	18 531 191,00	1 237 162,00	1 237 162,00
2026	20 381 172,00	19 300 000,00	1 081 172,00	1 081 172,00
2027	20 891 088,00	19 783 500,00	1 107 588,00	1 107 588,00
2028	21 414 170,00	20 278 100,00	1 136 070,00	1 136 070,00
2029	21 952 286,00	20 785 000,00	1 167 286,00	1 167 286,00
2030	22 501 096,20	21 304 000,00	1 197 096,20	1 197 096,20
2031	22 550 800,00	22 400 622,00	150 178,00	150 178,00

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 Przyrów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,27%	20,82%	TAK	20,82%	TAK
2025	2,56%	19,26%	TAK	19,27%	TAK
2026	2,16%	16,52%	TAK	16,54%	TAK
2027	2,87%	14,83%	TAK	14,84%	TAK
2028	2,82%	13,00%	TAK	13,02%	TAK
2029	2,93%	11,36%	TAK	11,38%	TAK
2030	2,70%	7,93%	TAK	7,95%	TAK
2031	0,76%	6,77%	TAK	6,79%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Przyrów 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:

- 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.