

U C H W A Ł A NR LX/485/23
RADY GMINY HYŻNE
z dnia 22 grudnia 2023 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne na lata 2024 - 2035

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)

Rada Gminy Hyżne postanawia co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Hyżne na lata 2024 – 2035 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2024– 2035 w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej Uchwały.

§ 2

Przyjmuje się **Objaśnienia Wartości Przyjętych** w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hyżne na lata 2024 – 2035 zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do niniejszej Uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Hyżne do zaciągania zobowiązań 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,

w tym:

1. zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej,
- b) odprowadzania ścieków za pomocą sieci kanalizacyjnej,
- c) dostawy gazu z sieci gazowej,
- d) dostawy energii elektrycznej,
- e) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe oraz ubezpieczenia mienia gminy.

2. zawieranych na czas określony do łącznej kwoty 2 000 000,00 zł.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Hyzne Nr LX/485/23 z 22 grudnia 2023 roku

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		1.1	z tego:						1.2	z tego:		1.2.1	1.2.2	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	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⁾				z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	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	48 205 133,50	3 667 020,00	5 223,00	20 686 017,00	4 455 450,00	3 815 540,70	1 307 088,00	15 575 882,80	0,00	15 575 882,80				
2025	40 516 389,00	3 862 472,00	5 501,00	21 788 582,00	4 692 925,00	4 318 909,00	1 376 756,00	5 848 000,00	0,00	5 848 000,00				
2026	35 433 810,00	3 982 209,00	5 672,00	22 464 028,00	4 838 406,00	4 143 495,00	1 419 435,00	0,00	0,00	0,00				
2027	36 319 655,00	4 081 764,00	5 814,00	23 025 629,00	4 959 366,00	4 247 082,00	1 454 921,00	0,00	0,00	0,00				
2028	37 336 605,00	4 196 053,00	5 977,00	23 670 347,00	5 098 228,00	4 366 000,00	1 495 659,00	0,00	0,00	0,00				
2029	38 307 356,00	4 305 150,00	6 132,00	24 285 776,00	5 230 782,00	4 479 516,00	1 534 546,00	0,00	0,00	0,00				
2030	39 265 040,00	4 412 779,00	6 285,00	24 892 920,00	5 361 552,00	4 591 504,00	1 572 910,00	0,00	0,00	0,00				
2031	40 207 401,00	4 518 686,00	6 436,00	25 490 350,00	5 490 229,00	4 701 700,00	1 610 660,00	0,00	0,00	0,00				
2032	41 132 171,00	4 622 616,00	6 584,00	26 076 628,00	5 616 504,00	4 809 839,00	1 647 705,00	0,00	0,00	0,00				
2033	42 078 210,00	4 728 936,00	6 735,00	26 676 390,00	5 745 684,00	4 920 465,00	1 685 602,00	0,00	0,00	0,00				
2034	43 046 010,00	4 837 702,00	6 890,00	27 289 947,00	5 877 835,00	5 033 636,00	1 724 371,00	0,00	0,00	0,00				
2035	44 036 068,00	4 948 969,00	7 048,00	27 917 616,00	6 013 025,00	5 149 410,00	1 764 032,00	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:											w tym:				
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1			
						Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	2.1.3				2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3
Lp																	
2024	51 153 653,50	32 363 635,12	19 588 621,75	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 790 118,38	18 790 118,38	88 673,47	
2025	39 601 389,00	33 710 077,00	20 230 149,00	0,00	0,00	476 131,00	0,00	0,00	476 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 891 312,00	5 891 312,00	70 000,00	
2026	34 723 810,00	34 576 347,00	20 826 938,00	0,00	0,00	342 494,00	0,00	0,00	342 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 463,00	147 463,00	85 000,00	
2027	35 609 655,00	35 429 507,00	21 373 645,00	0,00	0,00	313 774,00	0,00	0,00	313 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 148,00	180 148,00	90 000,00	
2028	36 626 605,00	36 309 267,00	21 934 703,00	0,00	0,00	288 924,00	0,00	0,00	288 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 338,00	317 338,00	90 000,00	
2029	37 317 556,00	37 196 127,00	22 469 522,00	0,00	0,00	258 824,00	0,00	0,00	258 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 229,00	121 229,00	80 000,00	
2030	38 325 040,00	38 097 035,00	23 073 260,00	0,00	0,00	225 049,00	0,00	0,00	225 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 005,00	228 005,00	96 000,00	
2031	39 247 401,00	39 005 166,00	23 644 323,00	0,00	0,00	192 149,00	0,00	0,00	192 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 235,00	242 235,00	95 000,00	
2032	40 107 171,00	39 928 932,00	24 223 609,00	0,00	0,00	157 412,00	0,00	0,00	157 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 239,00	178 239,00	95 000,00	
2033	41 320 710,00	40 879 914,00	24 817 087,00	0,00	0,00	126 218,00	0,00	0,00	126 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 796,00	440 796,00	106 000,00	
2034	42 496 010,00	41 792 330,00	25 425 106,00	0,00	0,00	32 200,00	0,00	0,00	32 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 680,00	703 680,00	0,00	
2035	43 391 057,00	42 789 997,00	26 035 309,00	0,00	0,00	11 288,00	0,00	0,00	11 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601 060,00	601 060,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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:	
			3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1
2024		-2 948 520,00	0,00	3 708 520,00	3 295 011,00	2 535 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 509,00	413 509,00		
2025		915 000,00	915 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		757 500,00	757 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		645 011,00	645 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Imię 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.

Lp	z tego:				5	z tego:					
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
2024	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	915 000,00	915 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	757 500,00	757 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	645 011,00	645 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	6.1	7.1				7.2
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	6.1	7.1	7.2				
Lp														
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 715,58	679 224,58				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	988 312,00	958 312,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	857 463,00	857 463,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	890 148,00	890 148,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 338,00	1 027 338,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 229,00	1 111 229,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 005,00	1 168 005,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 235,00	1 202 235,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 203 239,00	1 203 239,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 198 296,00	1 198 296,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 253 680,00	1 253 680,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 246 071,00	1 246 071,00				

b) 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. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o kwartał 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzedzającego roku 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	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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
Lp	6.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2024	4,01%	2,26%	14,51%	14,51%	TAK	TAK		
2025	4,64%	4,79%	12,12%	12,13%	TAK	TAK		
2026	3,44%	3,92%	10,36%	10,37%	TAK	TAK		
2027	3,26%	3,84%	9,37%	9,37%	TAK	TAK		
2028	3,10%	4,08%	7,27%	7,28%	TAK	TAK		
2029	3,78%	4,14%	5,62%	5,63%	TAK	TAK		
2030	3,44%	4,11%	3,65%	3,65%	TAK	TAK		
2031	3,32%	4,02%	3,86%	3,88%	TAK	TAK		
2032	3,33%	3,83%	4,13%	4,13%	TAK	TAK		
2033	2,43%	3,65%	3,95%	3,99%	TAK	TAK		
2034	1,57%	3,46%	3,95%	3,95%	TAK	TAK		
2035	1,73%	3,31%	3,90%	3,90%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy															
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:						
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1							
		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		Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		W tym:		W tym:	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2024	0,00	0,00	1 725 608,00	1 725 608,00	0,00	1 725 608,00	0,00	0,00	0,00	1 725 608,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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
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
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
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

Lp	Informacje uzupełniająco o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ulerniego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem 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 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 majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
	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	2 108 133,00	2 108 133,00	1 689 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2026	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	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.3					
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	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	715 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	107 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	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 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.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez Jednostkę Samorządu Terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne na lata 2024-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hyżne zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Hyżne za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Hyżne na dzień 31 października bieżącego roku (posłużono się Uchwałą Rady Gminy Hyżne Nr LVIII/460/23 z dnia 31 października 2023 roku).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Hyżne została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Hyżne 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 Hyżne, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

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 2025-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

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

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Hyżne 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 Hyżne oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Hyżne, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 1 307 088,00 zł, co stanowi 109,40% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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.

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.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. 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.

Pozostałe dochody bieżące

W 2025 roku zaplanowano zwrot podatku VAT od inwestycji wodno – kanalizacyjnych, wykonywanych na terenie Gminy Hyżne i szacunkowo powiększono dochód bieżący z tego tytułu o kwotę 300 000,00 zł. W 2024 roku, Gmina planuje ubiegać się o kolejne dofinansowania ze środków europejskich, aby kontynuować budowę kolejnych odcinków kanalizacyjnych, które w 2023 i 2024 roku zostaną zaprojektowane. Po każdej zakończonej inwestycji, Gmina odlicza podatek VAT, który będzie dochodem 2025 roku.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

Zaplanowano dochody na zadania inwestycyjne na łączną kwotę **15 575 882,80 zł.**

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie **5 848 000,00 zł.**

Są to środki z Programu Inwestycji Strategicznych – POLSKI ŁAD oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, z Fundacji Most The Most na realizację zadań inwestycyjnych pod nazwą:

1. „Rewitalizacja budynku Dworku w miejscowości Hyżne” – kwota dofinansowania 848 000,00 zł (Wstępna Promesa Nr RPOZ/2022/8696/PolskiLad);
2. „Budowa przedszkola wraz zagospodarowaniem terenu wokół budynku – etap II” – kwota dofinansowania 3 500 000,00 zł (Wstępna Promesa Nr Edycja8/2023/7932/PolskiLad);
3. „Rewitalizacja budynku Dworku w miejscowości Hyżne etap II” – kwota dofinansowania 500 000,00 zł (Wstępna Promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/7133/PolskiLad);
4. „Rewitalizacja budynku Dworku w miejscowości Hyżne” - grant w konkursie „Nasz Zabytek” w kwocie 1 000 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Hyżne 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.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Hyżne wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 588 621,75 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 895 361,04 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne na lata 2024-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków. Zadania pod nazwą:

Są to zadania inwestycyjne ujęte w 2025 roku dofinansowane z Programu Inwestycji Strategicznych – POLSKI ŁAD oraz Rządowego Programu Odbudowy Zbytkowców. Takie jak:

1. „Rewitalizacja budynku Dworku w miejscowości Hyżne” – kwota dofinansowania 848 000,00 zł i kwota zaplanowanego wydatku wynosi 848 000,00 zł. Wkład własny wynikający z Promesy w wysokości 2% ujęto w 2024 roku;
2. „Budowa przedszkola wraz zagospodarowaniem terenu wokół budynku – etap II” – kwota dofinansowania 3 500 000,00 zł i kwota planowanego wydatku wynosi 3 684 210,53 zł. Wkład własny do inwestycji objęty Promesą wynosi 5% oraz wartość wynikająca z promesy będą poniesione w 2025 roku;
3. „Rewitalizacja budynku Dworku w miejscowości Hyżne etap II” – kwota dofinansowania 500 000,00 zł i kwota zaplanowanego wydatku wynosi 500 000,00 zł. Wkład własny wynikający z Promesy w wysokości 2% ujęto w 2024 roku;

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 948 520,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 535 011,00 zł;
2. wolnych środków – 413 509,00 zł; (są to środki pochodzące z otrzymanej subwencji wodno – kanalizacyjnej);

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Hyżne

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	48 205 133,50	51 153 653,50	-2 948 520,00
2025	40 516 389,00	39 601 389,00	915 000,00
2026	35 433 810,00	34 723 810,00	710 000,00
2027	36 319 655,00	35 609 655,00	710 000,00
2028	37 336 605,00	36 626 605,00	710 000,00
2029	38 307 356,00	37 317 356,00	990 000,00
2030	39 265 040,00	38 325 040,00	940 000,00
2031	40 207 401,00	39 247 401,00	960 000,00
2032	41 132 171,00	40 107 171,00	1 025 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2033	42 078 210,00	41 320 710,00	757 500,00
2034	43 046 010,00	42 496 010,00	550 000,00
2035	44 036 068,00	43 391 057,00	645 011,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 708 520,00 zł. Przychody Gminy Hyżne w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 295 011,00 zł;
2. wolne środki – 413 509,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Hyżne obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Hyżne

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	760 000,00	0,00	760 000,00
2025	715 000,00	200 000,00	915 000,00
2026	660 000,00	50 000,00	710 000,00
2027	660 000,00	50 000,00	710 000,00
2028	660 000,00	50 000,00	710 000,00
2029	860 000,00	130 000,00	990 000,00
2030	920 000,00	20 000,00	940 000,00
2031	460 000,00	500 000,00	960 000,00
2032	575 000,00	450 000,00	1 025 000,00
2033	107 500,00	650 000,00	757 500,00
2034	0,00	550 000,00	550 000,00
2035	0,00	645 011,00	645 011,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 6 377 500,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie **8 912 511,00 zł**. Wynika to z tego, iż gmina nie planuje zaciągać kredytu długoterminowego w 2023 roku. W związku z tym, w przewidywanym wykonaniu za 2023 rok na koniec października nie uwzględniono kredytu w wysokości 1 112 474,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie **31,63%**.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	8 912 511,00	28 173 800,70	31,63%
2025	7 997 511,00	29 975 464,00	26,68%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Hyżne

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	32 629 250,70	32 363 535,12	265 715,58	679 224,58
2025	34 668 389,00	33 710 077,00	958 312,00	958 312,00
2026	35 433 810,00	34 576 347,00	857 463,00	857 463,00
2027	36 319 655,00	35 429 507,00	890 148,00	890 148,00
2028	37 336 605,00	36 309 267,00	1 027 338,00	1 027 338,00
2029	38 307 356,00	37 196 127,00	1 111 229,00	1 111 229,00
2030	39 265 040,00	38 097 035,00	1 168 005,00	1 168 005,00
2031	40 207 401,00	39 005 166,00	1 202 235,00	1 202 235,00
2032	41 132 171,00	39 928 932,00	1 203 239,00	1 203 239,00
2033	42 078 210,00	40 879 914,00	1 198 296,00	1 198 296,00
2034	43 046 010,00	41 792 330,00	1 253 680,00	1 253 680,00
2035	44 036 068,00	42 789 997,00	1 246 071,00	1 246 071,00

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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Hyżne
Bogusław Kotarba

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 z wykonywaniem budżetu jednostki wykonawczej 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.

11.b. Głosowanie nad podjęciem uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne na lata 2024-2035.

głosowanie	Głosowanie nad podjęciem uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne na lata 2024-2035.		
jednostka	Rada Gminy Hyżne		
wynik	Głosowanie zakończone wynikiem: przyjęto		
data	22 grudnia 2023 r.	czas	10:35:36 - 10:35:45
typ	głosowanie jawne imienne	większość	zwykła większość

Podsumowanie

status	ilość	procent	status	ilość	procent
ZA	12	100 %	pula głosów	15	-
PRZECIW	0	0 %	oddanych głosów	12	80 %
WSTRZYMAŁO SIĘ	0	0 %	nieoddanych głosów	3	20 %

Wyniki imienne

lp	nazwisko	imię	głos
1	Baran	Jacek	ZA
2	Bator	Jan	ZA
3	Bator	Stanisław	ZA
4	Jaworski	Henryk	ZA
5	Kołodziej	Edward	ZA
6	Kotarba	Bogusław	ZA
7	Kruła	Iwona	ZA
8	Leśniak	Dionizy	ZA
9	Majchrowska	Anna	nieobecna
10	Mazurkiewicz	Alicja	nieobecna
11	Pelc	Jan	ZA
12	Piękoś	Karol	ZA
13	Stanowski	Łukasz	ZA
14	Ślęmp	Leszek	ZA
15	Ziarno	Jarosław	nieobecny