

## PROJEKT

### U C H W A Ł A N R .../25 R A D Y G M I N Y H Y Ż Ń E z dnia 7 marca 2025 r.

**w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne na lata 2025-2035**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

**Rada Gminy Hyżne postanawia co następuje:**

#### § 1

W Uchwale Nr IX/94/24 Rady Gminy Hyżne z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne na lata 2025 - 2035 wprowadza się zmiany uwzględniające dane wynikające z Zarządzenia Wójta Gminy Hyżne Nr 5/1/25 z 28 stycznia 2025 r., Zarządzenia Nr 11/25 z 7 lutego 2025 r., Zarządzenia Nr 16/25 z 14 lutego 2025 r. oraz Uchwały Rady Gminy Nr .../25 z dnia 7 marca 2025 r.

#### § 2

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Hyżne na lata 2025 – 2035 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2035 w brzmieniu jak w **załączniku Nr 1** do niniejszej Uchwały.

#### § 3

Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hyżne na lata 2025 – 2035 zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do niniejszej Uchwały.

#### § 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 Uchwały Rady Gminy Hyżne Nr .../25 z 07.03.2025 r.

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:		
	1	z tego:					z tego:					ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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			
Docho	42 967 844,69	16 050 436,15	7 947,79	17 065 819,50	5 508 193,41	4 335 447,84	1 396 000,00	8 832 863,91	0,00	8 832 863,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Docho	44 565 028,00	16 612 201,00	8 226,00	17 663 123,00	5 501 953,00	4 241 595,00	1 444 860,00	5 379 930,00	0,00	5 379 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Docho	45 391 938,00	17 127 179,00	8 481,00	18 210 680,00	5 672 514,00	4 373 084,00	1 469 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Docho	46 662 911,00	17 606 740,00	8 718,00	18 720 579,00	5 831 344,00	4 495 530,00	1 531 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Docho	47 969 473,00	18 099 729,00	8 962,00	19 244 755,00	5 994 622,00	4 621 405,00	1 574 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Docho	49 168 710,00	18 552 222,00	9 186,00	19 725 874,00	6 144 488,00	4 736 940,00	1 613 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Docho	50 397 929,00	19 016 028,00	9 416,00	20 219 021,00	6 298 100,00	4 855 364,00	1 653 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Docho	51 657 877,00	19 491 429,00	9 651,00	20 724 497,00	6 455 552,00	4 976 748,00	1 695 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Docho	52 949 324,00	19 978 715,00	9 892,00	21 242 609,00	6 616 941,00	5 101 167,00	1 737 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Docho	54 273 057,00	20 478 183,00	10 139,00	21 773 674,00	6 782 365,00	5 228 696,00	1 781 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Docho	55 629 863,00	20 990 138,00	10 392,00	22 318 016,00	6 951 924,00	5 359 413,00	1 825 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. Wyszczególnienie pozycji obejmuje dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych na zadania budżetowe oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych 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 wyliczonymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetowe w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.



Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:	
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.3
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wojne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
2025		-4 230 595,67	0,00	5 145 595,67	2 615 000,00	2 400 000,00	1 000 595,67	1 000 595,67	1 530 000,00	830 000,00
2026		1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		457 500,00	457 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		465 000,00	465 000,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:					
	w tym:		4.4	4.4.1		w tym:		4.5	4.5.1		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x				
Wyszczególnienie		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		Rozchody budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
					5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	915 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	457 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zbilansowana wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających 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 ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	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					
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 817 500,00	0,00	3 194 276,84	5 724 872,51			
2026	x	x	x	x	0,00	7 657 500,00	0,00	4 058 072,00	4 058 072,00			
2027	x	x	x	x	0,00	6 447 500,00	0,00	4 084 271,00	4 084 271,00			
2028	x	x	x	x	0,00	5 337 500,00	0,00	4 057 224,00	4 057 224,00			
2029	x	x	x	x	0,00	4 127 500,00	0,00	4 350 768,00	4 350 768,00			
2030	x	x	x	x	0,00	2 857 500,00	0,00	4 519 220,00	4 519 220,00			
2031	x	x	x	x	0,00	2 147 500,00	0,00	4 687 113,00	4 687 113,00			
2032	x	x	x	x	0,00	1 322 500,00	0,00	4 872 300,00	4 872 300,00			
2033	x	x	x	x	0,00	865 000,00	0,00	5 070 049,00	5 070 049,00			
2034	x	x	x	x	0,00	465 000,00	0,00	5 283 723,00	5 283 723,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 510 930,00	5 510 930,00			

8) Skorygowane o środki dotychczas określone w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wliczane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutko 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.

Lp	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 udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością w całości opartych na kapitałach własnych lub świadczeniach majątkowych jednostki samorządu terytorialnego)	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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 udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością w całości opartych na kapitałach własnych lub świadczeniach majątkowych jednostki samorządu terytorialnego)	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 udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością w całości opartych na kapitałach własnych lub świadczeniach majątkowych jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością w całości opartych na kapitałach własnych lub świadczeniach majątkowych jednostki samorządu terytorialnego	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością w całości opartych na kapitałach własnych lub świadczeniach majątkowych jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością w całości opartych na kapitałach własnych lub świadczeniach majątkowych jednostki samorządu terytorialnego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością w całości opartych na kapitałach własnych lub świadczeniach majątkowych jednostki samorządu terytorialnego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością w całości opartych na kapitałach własnych lub świadczeniach majątkowych jednostki samorządu terytorialnego
2025	3,51%	11,81%	12,63%	13,95%	TAK	TAK
2026	4,52%	12,07%	12,63%	13,74%	TAK	TAK
2027	4,25%	11,48%	12,74%	13,86%	TAK	TAK
2028	3,65%	10,87%	11,65%	12,76%	TAK	TAK
2029	3,57%	11,06%	10,90%	12,02%	TAK	TAK
2030	3,44%	10,99%	9,58%	10,69%	TAK	TAK
2031	1,96%	10,98%	10,01%	11,13%	TAK	TAK
2032	2,09%	11,04%	11,32%	11,32%	TAK	TAK
2033	1,16%	11,12%	11,21%	11,21%	TAK	TAK
2034	0,95%	11,23%	11,08%	11,08%	TAK	TAK
2035	0,99%	11,36%	11,04%	11,04%	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												
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	w tym:		9.2	9.2.1	w tym:		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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
2025	1 109 142,80	1 109 142,80	1 033 221,81	2 866 734,71	2 866 734,71	2 816 702,50	1 937 272,00	1 937 272,00	1 937 272,00	1 748 650,28		
2026	112 489,99	112 489,99	99 117,11	498 017,53	498 017,53	438 812,89	121 914,14	121 914,14	121 914,14	99 117,11		
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		



Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																					
	w tym:		z tego:					Wydatki na splate zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub wygasaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu zaciągnięcia przez jednostkę terytorialnego 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1					10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5						
			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										
2025	3 698 139,16	3 698 139,16	3 005 166,60	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
2026	539 739,88	539 739,88	438 812,89	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
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	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	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	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	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	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
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
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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						Wydatki	Wydłużenie					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	Zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekosowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona 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	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
2025	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	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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
2030	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	207 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy uwzględnić wydatki bieżące, o które została pomniejszona kwota wydatków bieżących przy wyliczeniu 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 obciążenie długu. W szczególności należy uwzględnić wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części w tabeli prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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: łączne pozycje 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 wyliczeniu 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, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wrażliwej prognozy finansowej.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hyżne na lata 2025-2035**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hyżne:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 291 533,20 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 160 733,20 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 130 800,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 370 121,87 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 166 143,12 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 203 978,75 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 230 595,67 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>52 092 241,80</b>	<b>-291 533,20</b>	<b>51 800 708,60</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>43 128 577,89</b>	<b>-160 733,20</b>	<b>42 967 844,69</b>
Dotacje bieżące	5 674 274,80	-166 081,39	5 508 193,41
Pozostałe	4 330 099,65	+5 348,19	4 335 447,84
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>8 963 663,91</b>	<b>-130 800,00</b>	<b>8 832 863,91</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>54 661 182,40</b>	<b>+1 370 121,87</b>	<b>56 031 304,27</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>38 607 424,73</b>	<b>+1 166 143,12</b>	<b>39 773 567,85</b>
Wynagrodzenia i pochodne	23 256 046,18	+559 263,19	23 815 309,37
Pozostałe wydatki bieżące	14 951 378,55	+606 879,93	15 558 258,48
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>16 053 757,67</b>	<b>+203 978,75</b>	<b>16 257 736,42</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 568 940,60</b>	<b>-1 661 655,07</b>	<b>-4 230 595,67</b>

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hyżne:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 561 655,07 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 800 000,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 100 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 100 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 583 940,60</b>	<b>+1 561 655,07</b>	<b>5 145 595,67</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 415 000,00	-800 000,00	2 615 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	168 940,60	+831 655,07	1 000 595,67

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
Wolne środki	0,00	+1 530 000,00	1 530 000,00
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 015 000,00</b>	<b>-100 000,00</b>	<b>915 000,00</b>
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 015 000,00	-100 000,00	915 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	1 020 000,00	+140 000,00	1 160 000,00
2027	1 070 000,00	+140 000,00	1 210 000,00
2028	1 120 000,00	-10 000,00	1 110 000,00
2029	1 170 000,00	+40 000,00	1 210 000,00
2030	1 230 000,00	+40 000,00	1 270 000,00
2031	1 110 000,00	-400 000,00	710 000,00
2032	1 325 000,00	-500 000,00	825 000,00
2033	1 157 500,00	-700 000,00	457 500,00
2034	1 100 000,00	-700 000,00	400 000,00
2035	965 011,00	-500 011,00	465 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Powyższe zmiany wynikają z tego, iż Gmina podpisała aneks do Umowy na kredyt długoterminowy zmniejszając jego wartość do 1 500 000,00 zł. Spowodowało to zmniejszenie długu gminy od 2025 do 2035 roku oraz tym samym zmniejszenie planowanych rozchodów w powyższych latach.