

UCHWAŁA NR XI/62/2024
Rady Gminy Wiśniew
z dnia 18 grudnia 2024r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiśniew na lata 2025-2036

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art.111 pkt. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. 2024r. poz. 167 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wiśniew na lata 2025-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wiśniew, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiśniew na lata 2025-2036, stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Wiśniew do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Wiśniew do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Wiśniew do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki, w celu realizacji zadań związanych z pomocą

obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wiśniew.

§ 6.

Traci moc Uchwała nr LXXII/465/2023 Rady Gminy Wiśniew z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiśniew na lata 2024-2036 z późn. zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy Wiśniew

Waldemar Jasiński

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
uchwały nr XI/62/2024
z dnia 2024-12-18

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	56 264 978,00	35 729 852,78	16 555 954,60	2 225 941,92	4 761 441,48	3 235 115,00	8 951 399,78	3 100 000,00	20 535 125,22	1 100 000,00	19 435 125,22
2026	62 703 923,14	41 282 398,00	17 135 413,00	2 303 850,00	4 928 092,00	7 650 344,00	9 264 699,00	3 208 500,00	21 421 525,14	0,00	21 421 525,14
2027	45 126 791,00	41 126 791,00	17 666 611,00	2 375 269,00	5 080 863,00	6 452 143,00	9 551 905,00	3 307 964,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2028	40 194 341,00	39 194 341,00	18 161 276,00	2 441 777,00	5 223 127,00	3 548 803,00	9 819 358,00	3 400 587,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	40 291 783,00	40 291 783,00	18 669 792,00	2 510 147,00	5 369 375,00	3 648 169,00	10 094 300,00	3 495 803,00	0,00	0,00	0,00
2030	41 299 078,00	41 299 078,00	19 136 537,00	2 572 901,00	5 503 609,00	3 739 373,00	10 346 658,00	3 583 198,00	0,00	0,00	0,00
2031	42 331 554,00	42 331 554,00	19 614 950,00	2 637 224,00	5 641 199,00	3 832 857,00	10 605 324,00	3 672 778,00	0,00	0,00	0,00
2032	43 389 843,00	43 389 843,00	20 105 324,00	2 703 155,00	5 782 229,00	3 928 678,00	10 870 457,00	3 764 597,00	0,00	0,00	0,00
2033	44 474 589,00	44 474 589,00	20 607 957,00	2 770 734,00	5 926 785,00	4 026 895,00	11 142 218,00	3 858 712,00	0,00	0,00	0,00
2034	45 586 453,00	45 586 453,00	21 123 156,00	2 840 002,00	6 074 955,00	4 127 567,00	11 420 773,00	3 955 180,00	0,00	0,00	0,00
2035	46 726 114,00	46 726 114,00	21 651 235,00	2 911 002,00	6 226 829,00	4 230 756,00	11 706 292,00	4 054 060,00	0,00	0,00	0,00
2036	47 894 267,00	47 894 267,00	22 192 516,00	2 983 777,00	6 382 500,00	4 336 525,00	11 998 949,00	4 155 412,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2025	62 790 418,46	31 872 636,83	17 023 821,21	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	30 917 781,63	30 917 781,63	52 275,00
2026	60 003 923,14	33 023 204,00	17 840 965,00	0,00	0,00	1 007 210,00	0,00	0,00	0,00	26 980 719,14	26 980 719,14	0,00
2027	42 426 791,00	34 026 787,00	18 612 587,00	0,00	0,00	870 620,00	0,00	0,00	0,00	8 400 004,00	8 400 004,00	0,00
2028	37 294 341,00	34 990 967,00	19 352 437,00	0,00	0,00	731 360,00	0,00	0,00	0,00	2 303 374,00	2 303 374,00	0,00
2029	37 391 783,00	35 740 894,00	19 870 115,00	0,00	0,00	590 930,00	0,00	0,00	0,00	1 650 889,00	1 650 889,00	0,00
2030	38 399 078,00	36 503 083,00	20 386 738,00	0,00	0,00	454 500,00	0,00	0,00	0,00	1 895 995,00	1 895 995,00	0,00
2031	40 181 554,00	37 278 793,00	20 901 503,00	0,00	0,00	323 899,00	0,00	0,00	0,00	2 902 761,00	2 902 761,00	0,00
2032	40 874 899,00	38 101 327,00	21 403 139,00	0,00	0,00	243 462,00	0,00	0,00	0,00	2 773 572,00	2 773 572,00	0,00
2033	42 344 589,00	38 941 333,00	21 911 464,00	0,00	0,00	163 775,00	0,00	0,00	0,00	3 403 256,00	3 403 256,00	0,00
2034	44 306 453,00	39 814 352,00	22 420 906,00	0,00	0,00	105 700,00	0,00	0,00	0,00	4 492 101,00	4 492 101,00	0,00
2035	45 446 114,00	40 719 027,00	22 936 587,00	0,00	0,00	62 500,00	0,00	0,00	0,00	4 727 087,00	4 727 087,00	0,00
2036	46 674 267,00	41 630 314,00	23 446 926,00	0,00	0,00	20 450,00	0,00	0,00	0,00	5 043 953,00	5 043 953,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-6 525 440,46	0,00	8 725 440,46	6 100 000,00	3 900 000,00	1 666 627,64	1 666 627,64	958 812,82	958 812,82
2026	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 514 944,00	2 514 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 130 000,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 514 944,00	2 514 944,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 130 000,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 674 944,00	0,00	3 857 215,95	6 482 656,41
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 974 944,00	0,00	8 259 194,00	8 259 194,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 274 944,00	0,00	7 100 004,00	7 100 004,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 374 944,00	0,00	4 203 374,00	4 203 374,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 474 944,00	0,00	4 550 889,00	4 550 889,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 574 944,00	0,00	4 795 995,00	4 795 995,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 424 944,00	0,00	5 052 761,00	5 052 761,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 910 000,00	0,00	5 288 516,00	5 288 516,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 780 000,00	0,00	5 533 256,00	5 533 256,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	5 772 101,00	5 772 101,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 220 000,00	0,00	6 007 087,00	6 007 087,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 263 953,00	6 263 953,00

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
2025	10,16%	15,56%	x	16,87%	17,00%	TAK	TAK
2026	11,02%	27,66%	x	14,63%	15,21%	TAK	TAK
2027	10,30%	23,10%	x	15,62%	16,20%	TAK	TAK
2028	10,19%	13,96%	x	16,38%	16,96%	TAK	TAK
2029	9,53%	14,03%	x	15,51%	16,09%	TAK	TAK
2030	8,93%	13,98%	x	14,59%	15,17%	TAK	TAK
2031	6,43%	13,97%	x	14,29%	14,87%	TAK	TAK
2032	6,99%	14,02%	x	17,47%	17,47%	TAK	TAK
2033	5,67%	14,08%	x	17,25%	17,25%	TAK	TAK
2034	3,34%	14,18%	x	15,31%	15,31%	TAK	TAK
2035	3,16%	14,28%	x	14,03%	14,03%	TAK	TAK
2036	2,85%	14,43%	x	14,08%	14,08%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	178 262,00	178 262,00	178 262,00	1 629 915,88	1 629 915,88	1 629 915,88	276 060,00	276 060,00	232 660,80
2026	214 422,70	214 422,70	214 422,70	0,00	0,00	0,00	252 262,00	252 262,00	214 422,70
2027	226 990,97	226 990,97	226 990,97	0,00	0,00	0,00	267 048,20	267 048,20	226 990,97
2028	240 816,07	240 816,07	240 816,07	0,00	0,00	0,00	283 313,02	283 313,02	240 816,07
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
			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
2025	3 459 690,00	3 459 690,00	2 802 527,66	30 772 925,00	276 060,00	30 496 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 790 029,58	0,00	0,00	27 232 291,58	252 262,00	26 980 029,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	6 267 048,20	267 048,20	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	283 313,02	283 313,02	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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
2025	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 714 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	320 000,00	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 wyliczeniu 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XI/62/2024
z dnia 2024-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					74 544 283,24	30 772 925,00	27 232 291,58	6 267 048,20	283 313,02	0,00
1.a	- wydatki bieżące					1 247 567,22	276 060,00	252 262,00	267 048,20	283 313,02	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					73 296 716,02	30 496 865,00	26 980 029,58	6 000 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					20 657 436,80	3 735 750,00	16 042 291,58	267 048,20	283 313,02	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					1 247 567,22	276 060,00	252 262,00	267 048,20	283 313,02	0,00
1.1.1.1	Mazowsze Bez Smogu - ochrona naturalnego środowiska	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2023	2028	1 175 077,22	209 720,00	252 262,00	267 048,20	283 313,02		0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa bezpieczeństwa w sieci	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	72 490,00	66 340,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					19 409 869,58	3 459 690,00	15 790 029,58	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Mazowsze Bez Smogu - ochrona naturalnego środowiska	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2023	2028	403 301,00	403 301,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.1.2.2	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Wiśniew - poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2023	2025	1 663 110,00	1 662 960,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi krajowej nr 63 w zakresie budowy drogi dla pieszych i rowerów na terenie Gminy Wiśniew - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2026	16 950 029,58	1 000 000,00	15 790 029,58	0,00	0,00		0,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa bezpieczeństwa w sieci	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	393 429,00	393 429,00	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					53 886 846,44	27 037 175,00	11 190 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					53 886 846,44	27 037 175,00	11 190 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z towarzyszącą infrastrukturą w Gminie Wiśniew - budowa infrastruktury kanalizacyjnej	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2021	2025	5 858 092,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Tworki w gminie Wiśniew - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2023	2025	2 730 000,00	2 155 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.3	Projektowanie kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Stare Okniny, Radomyśl, Okniny-Podzrój, Zabłocie, Ciosny, na terenie Gminy Wiśniew - budowa inrastruktury kanalizacyjnej	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2023	2025	488 370,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.4	Projektowanie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Borki Soldy - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	96 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.5	Projektowanie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Borki Paduchy - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	151 800,00	150 900,00	0,00	0,00	0,00		0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	64 555 541,80
1.a	1 078 647,22
1.b	63 476 894,58
1.1	20 328 366,80
1.1.1	1 078 647,22
1.1.1.1	1 012 343,22
1.1.1.2	66 304,00
1.1.2	19 249 719,58
1.1.2.1	403 301,00
1.1.2.2	1 662 960,00
1.1.2.3	16 790 029,58
1.1.2.4	393 429,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	44 227 175,00
1.3.1	0,00
1.3.2	44 227 175,00
1.3.2.1	46 000,00
1.3.2.2	2 155 000,00
1.3.2.3	170 000,00
1.3.2.4	95 000,00
1.3.2.5	150 900,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.6	Projektowanie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Helenów - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	100 900,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Wiśniew - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2023	2027	12 200 000,00	200 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Projektowanie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wólka Wiśniewska - pprawa infrastruktury kanalizacyjnej	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2025	2026	150 000,00	10 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej nr 3654W Kaczory – Łupiny – Domanice na odcinku między m. Kaczory i m. Łupiny - poprawa spójności sieci drogowej Powiatu Siedleckiego oraz podniesienie bezpieczeństwa i komfortu wszystkich użytkowników dróg	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	61 500,00	52 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa, przebudowa i rozbudowa dróg gminnych na terenie gminy Wiśniew - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	10 470 000,00	8 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji projektowej droga Stok Wiśniewski - Lipniak (Mogiłki) - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa drogi gminnej nr 361142W - ulicy Bankowej w miejscowości Wiśniew - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	8 910 000,00	8 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbudowa i przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Wiśniew - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2023	2025	2 070 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja dróg gminnych na terenie gminy Wiśniew - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2026	6 791 000,00	2 090 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Projekt i budowa chodnika z parkingiem na działce gminnej w Radomyśli - poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	275 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Projekt i budowa parkingu na działce gminnej w Śmiarach - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	224 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Modernizacja budynku mienia komunalnego ul. Sanitariuszek - poprawa infrastruktury komunalnej	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	150 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa ogólnodostępnego placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Śmiarach - pprawa infrastruktury szkolnej	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2025	2026	404 000,00	50 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa gminnego żłobka w m. Wiśniew - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	550 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa na terenie gminy Wiśniew Punktu Selektywnej Zborki Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2021	2025	885 184,44	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Modernizacja istniejącego oświetlenia drogowego na terenie gminy Wiśniew - poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	680 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Utworzenie w miejscowości Myrcha centrum integracji mieszkańców - poprawa infrastruktury kulturalnej	URZĄD GMINY WIŚNIEW	2024	2025	531 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.6	100 000,00
1.3.2.7	12 200 000,00
1.3.2.8	150 000,00
1.3.2.9	52 275,00
1.3.2.10	8 550 000,00
1.3.2.11	100 000,00
1.3.2.12	8 710 000,00
1.3.2.13	2 030 000,00
1.3.2.14	6 790 000,00
1.3.2.15	150 000,00
1.3.2.16	150 000,00
1.3.2.17	28 000,00
1.3.2.18	400 000,00
1.3.2.19	500 000,00
1.3.2.20	700 000,00
1.3.2.21	500 000,00
1.3.2.22	500 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiśniew na lata 2025-2036

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 Wiśniew 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 Wiśniew jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wiśniew za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wiśniew na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wiśniew została przygotowana na lata 2025-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wiśniew 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 Wiśniew, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu

prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2036 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 Wiśniew.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wiśniew, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 100 000,00 zł, co stanowi 94,80% dochodów z tego tytułu planowanych

do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku w tym odszkodowania za działki zajęte pod autostradę zaplanowano na poziomie 1 100 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 435 125,22 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 :

1. Rozbudowa drogi gminnej nr 361142W ulicy Bankowej w miejscowości Wiśniew – 6.075.025,95 zł,
2. Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Wiśniew – 2.000.000,00 zł
3. Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Wiśniew – 1.287.110,03 zł,
4. Mazowsze bez smogu - 342.805,85 zł
5. POLSKI ŁAD Promesy inwestycyjne 9.730.183,39 zł w tym ;
 - 1) Rozbudowa i przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Wiśniew – 1.960.000,00 zł,
 - 2) Budowa, przebudowa i rozbudowa dróg gminnych na terenie gminy Wiśniew – 6.080.000,00 zł,
 - 3) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Tworki w gminie Wiśniew – 1.425.000 zł,
 - 4) Modernizacja istniejącego oświetlenia drogowego na terenie gminy Wiśniew – 265.183,39 zł,

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 26 421 525,14 zł. Zaplanowane dotacje wynikają z podpisanych umów.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wiśniew 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 Wiśniew oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wiśniew wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 023 821,21 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 955 288,72 zł. W latach 2026-2036 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 Wiśniew 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiśniew na lata 2025-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 525 440,46 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 900 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków (art. 217 ust 2 pkt.8 u.o.f.p.) – 1 666 627,64 zł; -
3. wolnych środków (art. 217 ust 2 pkt.6 u.o.f.p.) – 958 812,82 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Wiśniew

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	56 264 978,00	62 790 418,46	-6 525 440,46
2026	62 703 923,14	60 003 923,14	2 700 000,00
2027	45 126 791,00	42 426 791,00	2 700 000,00
2028	40 194 341,00	37 294 341,00	2 900 000,00
2029	40 291 783,00	37 391 783,00	2 900 000,00
2030	41 299 078,00	38 399 078,00	2 900 000,00
2031	42 331 554,00	40 181 554,00	2 150 000,00
2032	43 389 843,00	40 874 899,00	2 514 944,00
2033	44 474 589,00	42 344 589,00	2 130 000,00
2034	45 586 453,00	44 306 453,00	1 280 000,00
2035	46 726 114,00	45 446 114,00	1 280 000,00
2036	47 894 267,00	46 674 267,00	1 220 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 725 440,46 zł. Przychody Gminy

Wiśniew w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 100 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków (art. 217 ust 2 pkt.8 u.o.f.p.) – 1 666 627,64 zł; są to środki RFIL w kwocie 506.858,64 zł otrzymane w poprzednich latach na inwestycje i nie są zaangażowane w budżecie roku 2024 co wynika ze sprawozdania RB-NDS za III kw. oraz środki RFIL w kwocie 700.000,00 zł które ze względu na przesunięcie terminu realizacji zostały wycofane co wynika z uchwały nr IX/50/2024 z dnia 30 października 2024r. oraz środki w kwocie 459.769,00 zł. na realizację zadania Cyberbezpieczny Samorząd otrzymane w 2024r. i ze względu na przesunięcie terminu realizacji na 2025r. zostały wycofane co wynika z uchwały nr IX/50/2024 z dnia 30 października 2024r.
3. wolnych środków (art. 217 ust 2 pkt.6 u.o.f.p.) – 958 812,82 zł. - są to środki niezaangażowane w budżecie roku 2024 co wynika ze sprawozdania RB-NDS za III kw. oraz uchwały nr IX/50/2024 z dnia 30 października 2024r.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wiśniew

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2026	2 500 000,00	200 000,00	2 700 000,00
2027	2 500 000,00	200 000,00	2 700 000,00
2028	2 500 000,00	400 000,00	2 900 000,00
2029	2 500 000,00	400 000,00	2 900 000,00
2030	2 500 000,00	400 000,00	2 900 000,00
2031	1 750 000,00	400 000,00	2 150 000,00
2032	1 714 944,00	800 000,00	2 514 944,00
2033	1 330 000,00	800 000,00	2 130 000,00
2034	480 000,00	800 000,00	1 280 000,00
2035	480 000,00	800 000,00	1 280 000,00
2036	320 000,00	900 000,00	1 220 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiśniew na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 20 774 944,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 24 674 944,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 73,45%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	24 674 944,00	33 594 737,78	73,45%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wiśniew

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	35 729 852,78	31 872 636,83	3 857 215,95	6 482 656,41
2026	41 282 398,00	33 023 204,00	8 259 194,00	8 259 194,00
2027	41 126 791,00	34 026 787,00	7 100 004,00	7 100 004,00
2028	39 194 341,00	34 990 967,00	4 203 374,00	4 203 374,00
2029	40 291 783,00	35 740 894,00	4 550 889,00	4 550 889,00
2030	41 299 078,00	36 503 083,00	4 795 995,00	4 795 995,00
2031	42 331 554,00	37 278 793,00	5 052 761,00	5 052 761,00
2032	43 389 843,00	38 101 327,00	5 288 516,00	5 288 516,00
2033	44 474 589,00	38 941 333,00	5 533 256,00	5 533 256,00
2034	45 586 453,00	39 814 352,00	5 772 101,00	5 772 101,00
2035	46 726 114,00	40 719 027,00	6 007 087,00	6 007 087,00
2036	47 894 267,00	41 630 314,00	6 263 953,00	6 263 953,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Wiśniew przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	10,16%	16,87%	TAK	17,00%	TAK
2026	11,02%	14,63%	TAK	15,21%	TAK
2027	10,30%	15,62%	TAK	16,20%	TAK
2028	10,19%	16,38%	TAK	16,96%	TAK
2029	9,53%	15,51%	TAK	16,09%	TAK
2030	8,93%	14,59%	TAK	15,17%	TAK
2031	6,43%	14,29%	TAK	14,87%	TAK
2032	6,99%	17,47%	TAK	17,47%	TAK

2033	5,67%	17,25%	TAK	17,25%	TAK
2034	3,34%	15,31%	TAK	15,31%	TAK
2035	3,16%	14,03%	TAK	14,03%	TAK
2036	2,85%	14,08%	TAK	14,08%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wiśniew spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

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.