

Pszczyna, 14 listopada 2024r.

FN.I.3020.49.2024

**Rada Miejska  
w Pszczynie**

W związku z Zarządzeniem Nr SG.0050.294.2024 Burmistrza Pszczyny z dnia 14 listopada 2024r. oraz Zarządzeniem Nr SG.0050.295.2024 Burmistrza Pszczyny z dnia 14 listopada 2024r. w załączeniu przekazuję:

1. Projekt budżetu gminy Pszczyna na rok 2025 wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi.
2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Pszczyna wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

**BURMISTRZ**

*Dariusz Okroboł*  
Dariusz Okroboł

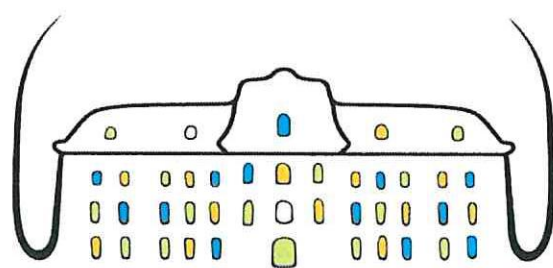
Otrzymują:

1. Rada Miejska w Pszczynie
2. a/a

Urząd Miejski w Pszczynie

Rynek 2, 43-200 Pszczyna, tel. centr. 32 449 39 00, fax: 32 449 39 55, pszczyna@pszczyna.pl, www.pszczyna.pl  
NIP: 638-00-13-784, Regon: 000523643, Nr konta: ING Bank Śląski SA O/Bielsko-Biała 50 1050 1070 1000 0001 0136 6540

**PROJEKT WIELOLETNIEJ  
PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY  
PSZCZYNA**



Pszczyna  
PERŁA KSIĘŻNEJ DAISY

**ZARZĄDZENIE NR SG.0050.295.2024  
BURMISTRZA PSZCZYNY**

z dnia 14 listopada 2024 r.

**w sprawie przyjęcia i przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Pszczyna**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465, z późn.zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530, z późn.zm.)

**zarządza się co następuje:**

**§ 1.** Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Pszczyna w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Projekt, o którym mowa w § 1 wraz z objaśnieniami przedłożyć Radzie Miejskiej w Pszczynie oraz celem zaopiniowania - Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz



**Dariusz Skrobol**

Załącznik do zarządzenia Nr SG.0050.295.2024  
Burmistrza Pszczyny  
z dnia 14 listopada 2024 r.

## **Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczyna**

### **UCHWAŁA NR ..... RADY MIEJSKIEJ W PSZCZYNIE**

z dnia ..... 2024 r.

#### **w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczyna**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465, z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530, z późn. zm.)

#### **Rada Miejska w Pszczynie uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczyna obejmującą lata 2025 - 2034 w brzmieniu zgodnym z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmujący lata 2025 - 2028 w brzmieniu zgodnym z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Przyjmuje się Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej w brzmieniu zgodnym z Załącznikiem Nr 3 do uchwały.

**§ 4.** 1. Upoważnia się Burmistrza Pszczyny do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich, albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

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



**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr LXVI/823/23 Rady Miejskiej w Pszczynie z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczyna wraz z późniejszymi zmianami.

**§ 6.** Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Pszczyny.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

### 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	392 303 974,92	363 334 382,92	201 558 204,63	7 827 994,51	28 214 044,48	22 608 899,59	103 125 239,71	46 700 000,00	28 969 592,00	3 000 000,00	25 729 592,00
2026	406 840 457,00	388 840 457,00	215 707 591,00	8 377 520,00	30 194 670,00	24 196 044,00	110 364 632,00	49 978 340,00	18 000 000,00	3 000 000,00	15 000 000,00
2027	416 908 024,00	403 908 024,00	224 066 260,00	8 702 149,00	31 364 713,00	25 133 641,00	114 641 261,00	51 915 001,00	13 000 000,00	3 000 000,00	10 000 000,00
2028	429 748 791,00	416 348 391,00	230 967 501,00	8 970 175,00	32 330 746,00	25 907 757,00	118 172 212,00	53 513 983,00	13 400 400,00	3 092 400,00	10 308 000,00
2029	442 985 053,00	429 171 921,00	238 081 300,00	9 246 456,00	33 326 533,00	26 705 716,00	121 811 916,00	55 162 214,00	13 813 132,00	3 187 646,00	10 625 486,00
2030	455 167 143,00	440 974 150,00	244 628 536,00	9 500 734,00	34 243 013,00	27 440 123,00	125 161 744,00	56 679 175,00	14 192 993,00	3 275 306,00	10 917 687,00
2031	467 183 555,00	452 615 867,00	251 086 729,00	9 751 553,00	35 147 029,00	28 164 542,00	128 466 014,00	58 175 505,00	14 567 688,00	3 361 774,00	11 205 914,00
2032	477 975 495,00	463 071 293,00	256 886 832,00	9 976 814,00	35 958 925,00	28 815 143,00	131 433 579,00	59 519 359,00	14 904 202,00	3 439 431,00	11 464 771,00
2033	488 490 955,00	473 258 861,00	262 538 342,00	10 196 304,00	36 750 021,00	29 449 076,00	134 325 118,00	60 828 785,00	15 232 094,00	3 515 098,00	11 716 996,00
2034	499 237 757,00	483 670 557,00	268 314 186,00	10 420 623,00	37 558 521,00	30 096 956,00	137 280 271,00	62 167 018,00	15 567 200,00	3 592 430,00	11 974 770,00

- <sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione 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 wykraczających 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. 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.
- <sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	393 322 317,02	360 024 969,99	198 127 900,23	455 582,54	0,00	6 340 000,00	0,00	0,00	0,00	33 297 347,03	33 068 347,03	1 611 151,50
2026	395 224 865,64	367 366 105,49	203 081 098,00	463 371,49	0,00	6 316 076,00	0,00	0,00	0,00	27 858 760,15	27 858 760,15	0,00
2027	402 362 325,12	373 125 227,02	207 955 044,00	468 957,02	0,00	5 148 094,00	0,00	0,00	0,00	29 237 098,10	29 237 098,10	0,00
2028	414 998 791,00	378 748 030,95	212 945 965,00	212 088,95	0,00	4 042 431,00	0,00	0,00	0,00	36 250 760,05	36 250 760,05	0,00
2029	427 235 053,00	386 702 847,00	218 056 668,00	0,00	0,00	3 059 944,00	0,00	0,00	0,00	40 532 206,00	40 532 206,00	0,00
2030	439 417 143,00	395 229 025,00	223 290 028,00	0,00	0,00	2 213 106,00	0,00	0,00	0,00	44 188 118,00	44 188 118,00	0,00
2031	451 433 555,00	404 182 827,00	228 648 989,00	0,00	0,00	1 564 800,00	0,00	0,00	0,00	47 250 728,00	47 250 728,00	0,00
2032	466 725 495,00	413 556 954,00	234 136 565,00	0,00	0,00	1 102 125,00	0,00	0,00	0,00	53 168 541,00	53 168 541,00	0,00
2033	478 553 455,00	423 201 776,00	239 755 843,00	0,00	0,00	669 712,00	0,00	0,00	0,00	55 351 679,00	55 351 679,00	0,00
2034	487 737 757,00	433 087 285,00	245 509 983,00	0,00	0,00	231 675,00	0,00	0,00	0,00	54 650 472,00	54 650 472,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>X</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2025	-1 018 342,10	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	1 018 342,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	11 615 591,36	11 615 591,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	14 545 698,88	14 545 698,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	14 750 000,00	14 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	15 750 000,00	15 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	15 750 000,00	15 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	15 750 000,00	15 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	11 250 000,00	11 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	9 937 500,00	9 937 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	11 500 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

<sup>6)</sup> 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:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łącznie 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	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	7 981 657,90	7 981 657,90	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	11 615 591,36	11 615 591,36	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	14 545 698,88	14 545 698,88	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	14 750 000,00	14 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	15 750 000,00	15 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	15 750 000,00	15 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	15 750 000,00	15 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	11 250 000,00	11 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	9 937 500,00	9 937 500,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	11 500 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona 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>
	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 <sup>x</sup>						
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	120 848 790,24	0,00	3 309 412,93	3 309 412,93	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	109 233 198,88	0,00	21 474 351,51	21 474 351,51	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	94 687 500,00	0,00	30 782 796,98	30 782 796,98	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	79 937 500,00	0,00	37 600 360,05	37 600 360,05	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	64 187 500,00	0,00	42 469 074,00	42 469 074,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	48 437 500,00	0,00	45 745 125,00	45 745 125,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	32 687 500,00	0,00	48 433 040,00	48 433 040,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	21 437 500,00	0,00	49 514 339,00	49 514 339,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 500 000,00	0,00	50 057 085,00	50 057 085,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	50 583 272,00	50 583 272,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,20%	2,86%	x	8,39%	8,25%	TAK	TAK
2026	5,04%	7,73%	x	6,01%	5,87%	TAK	TAK
2027	5,32%	9,58%	x	5,52%	5,39%	TAK	TAK
2028	4,87%	10,67%	x	5,81%	5,68%	TAK	TAK
2029	4,67%	11,31%	x	5,61%	5,47%	TAK	TAK
2030	4,34%	11,60%	x	6,83%	6,69%	TAK	TAK
2031	4,08%	11,78%	x	7,65%	7,52%	TAK	TAK
2032	2,84%	11,66%	x	9,36%	9,36%	TAK	TAK
2033	2,39%	11,43%	x	10,62%	10,62%	TAK	TAK
2034	2,59%	11,20%	x	11,15%	11,15%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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	221 769,43	221 769,43	207 768,65	5 022 126,00	5 022 126,00	4 926 926,00	317 269,31	317 269,31	254 064,20
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 104,96	390 104,96	390 104,96
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352 621,31	352 621,31	352 621,31
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	3 453 120,00	3 453 120,00	3 453 120,00	36 142 399,98	10 240 775,21	25 901 624,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 392 000,00	1 392 000,00	1 392 000,00	20 416 314,96	7 090 504,96	13 325 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	246 000,00	246 000,00	246 000,00	4 303 021,31	4 057 021,31	246 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>x</sup>	Wyczerpanie limitu spłaty zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	7 481 657,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	11 115 591,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	14 045 698,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	14 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	15 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	15 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	15 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	937 500,00	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	

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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. Automagiczne 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.

<sup>x</sup> - 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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr .....  
RADY MIEJSKIEJ W PSZCZYNIĘ  
z dnia ..... 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				78 726 654,67	36 142 399,98	20 416 314,96	4 303 021,31	0,00	60 861 736,25
1.a	- wydatki bieżące				25 859 016,40	10 240 775,21	7 090 504,96	4 057 021,31	0,00	21 388 301,48
1.b	- wydatki majątkowe				52 867 638,27	25 901 624,77	13 325 810,00	246 000,00	0,00	39 473 434,77
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:				6 620 270,57	3 770 389,31	1 782 104,96	598 621,31	0,00	6 151 115,58
1.1.1	- wydatki bieżące				1 233 270,57	317 269,31	390 104,96	352 621,31	0,00	1 059 995,58
1.1.1.1	Program LIFE -Śląskie, Przywracamy błękit - Poprawa jakości powietrza w Gminie	Urząd Miejski	2022	2027	610 000,00	0,00	305 000,00	305 000,00	0,00	610 000,00
1.1.1.2	Projekt "Przekraczając granice" - Wsparcie edukacji szkolnej	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ŁĄCIE	2024	2025	202 776,66	59 912,34	0,00	0,00	0,00	59 912,34
1.1.1.3	AKTYWNA INTEGRACJA Projekt „re-START aktywnej integracji” - Poprawa integracji społecznej	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2027	241 641,90	85 104,96	85 104,96	47 621,31	0,00	217 831,23
1.1.1.4	Program Erasmus+ Śladami Anhaltów	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ŁĄCIE	2024	2025	48 852,01	42 252,01	0,00	0,00	0,00	42 252,01
1.1.1.5	Opracowanie Miejskiego Planu Adaptacji do zmian Klimatu dla Gminy Pszczyna	Urząd Miejski	2024	2025	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 387 000,00	3 453 120,00	1 392 000,00	246 000,00	0,00	5 091 120,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Pszczyna - Poprawa bezpieczeństwa informatycznego	Urząd Miejski	2024	2025	915 000,00	846 120,00	0,00	0,00	0,00	846 120,00
1.1.2.2	Cyfryzacja procesów back-office, udostępnienie e-zasobów oraz rozwój usług publicznych dla mieszkańców Gminy Pszczyna	Urząd Miejski	2025	2027	730 000,00	34 000,00	450 000,00	246 000,00	0,00	730 000,00
1.1.2.3	Poprawa efektywności energetycznej szkół - SP w Porębie oraz ZSP w Jankowicach	Urząd Miejski	2025	2026	1 542 000,00	600 000,00	942 000,00	0,00	0,00	1 542 000,00
1.1.2.4	Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch +" 2022-2029 - Tworzenie nowych miejsc opieki	Urząd Miejski	2023	2025	2 200 000,00	1 973 000,00	0,00	0,00	0,00	1 973 000,00
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				72 106 384,10	32 372 010,67	18 634 210,00	3 704 400,00	0,00	54 710 620,67
1.3.1	- wydatki bieżące				24 625 745,83	9 923 505,90	6 700 400,00	3 704 400,00	0,00	20 328 305,90



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Świadczenie usług przewozowych w lokalnej komunikacji autobusowej na terenie gminy Pszczyna w latach 2024-2027 - Transport publiczny 5 linii komunikacyjnych - Poprawa komunikacji miejskiej w gminie	Urząd Miejski	2023	2027	19 051 200,00	6 350 400,00	6 350 400,00	3 704 400,00	0,00	16 405 200,00
1.3.1.2	Publiczny system rowerów miejskich w Pszczynie (SRMP) - Poprawa komunikacji w gminie	Urząd Miejski	2024	2026	1 050 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.1.3	Najem samojezdnej zamiatarki - realizacja zadań statutowych	MIEJSKI ZAKŁAD ZIELENI W PSZCZYNIE	2022	2025	826 600,00	309 980,00	0,00	0,00	0,00	309 980,00
1.3.1.4	Najem samochodu do celów służbowych - realizacja zadań statutowych Urzędu Miejskiego	Urząd Miejski	2021	2025	146 266,63	16 272,20	0,00	0,00	0,00	16 272,20
1.3.1.5	Zakup oleju napędowego wraz ze zbiornikiem magazynowym w formie dzierżawy - Zapewnienie dostępu do paliwa dla bieżącego funkcjonowania jednostki	MIEJSKI ZAKŁAD ZIELENI W PSZCZYNIE	2022	2025	664 864,20	227 432,10	0,00	0,00	0,00	227 432,10
1.3.1.6	Remont elewacji Ratusza w Pszczynie w ramach Programu Odbudowy Zabytków - poprawa infrastruktury w gminie	ADMINISTRACJA ZASOBÓW KOMUNALNYCH W PSZCZYNIE	2024	2025	821 000,00	661 262,20	0,00	0,00	0,00	661 262,20
1.3.1.7	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w granicach administracyjnych miasta Pszczyna- etap I obejmujący cztery wydzielone tereny - wyznaczenie kierunków zagospodarowania przestrzennego w gminie	Urząd Miejski	2024	2025	59 901,00	23 960,40	0,00	0,00	0,00	23 960,40
1.3.1.8	Opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w granicach miasta Pszczyna - etap II - Wyznaczenie kierunków zagospodarowania przestrzennego w gminie	Urząd Miejski	2024	2025	18 450,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00	5 535,00
1.3.1.9	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego sołectw Jankowice-Studzienice - etap III - Wyznaczenie kierunków zagospodarowania przestrzennego w gminie	Urząd Miejski	2024	2025	22 000,00	13 200,00	0,00	0,00	0,00	13 200,00
1.3.1.10	Opracowanie planu ogólnego gminy Pszczyna	Urząd Miejski	2024	2025	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.1.11	Opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Pszczyna na lata 2024-2027 z perspektywą do roku 2030	Urząd Miejski	2024	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.12	Zakup usług cateringowych - zapewnienie żywienia w placówkach oświatowych	PRZEDSZKOLE NR 5 W PSZCZYNIE	2024	2025	698 022,00	698 022,00	0,00	0,00	0,00	698 022,00
1.3.1.13	Zakup usług cateringowych - zapewnienie żywienia w placówkach oświatowych	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JÓZEFA WESZKI W RUDOŁTOWCACH	2024	2025	180 720,00	180 720,00	0,00	0,00	0,00	180 720,00
1.3.1.14	Zakup usług cateringowych - zapewnienie żywienia w placówkach oświatowych	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W JANKOWCACH	2024	2025	365 100,00	365 100,00	0,00	0,00	0,00	365 100,00
1.3.1.15	Zakup usług cateringowych - zapewnienie żywienia w placówkach oświatowych	SZKOŁA PODSTAWOWA W BRZEJCACH	2024	2025	129 200,00	129 200,00	0,00	0,00	0,00	129 200,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.16	Dofinansowanie komunikacji zbiorowej na linii Pawłowice - Wisła Mała - Poprawa transportu zbiorowego	Urząd Miejski	2024	2025	109 822,00	109 822,00	0,00	0,00	0,00	109 822,00
1.3.1.17	Dofinansowanie komunikacji zbiorowej na linii Pszczyna - Kobiór - Poprawa transportu zbiorowego	Urząd Miejski	2024	2025	117 600,00	117 600,00	0,00	0,00	0,00	117 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				47 480 638,27	22 448 504,77	11 933 810,00	0,00	0,00	34 382 314,77
1.3.2.1	Zagospodarowanie terenu boiska przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Pszczynie - wykonanie dokumentacji projektowej - Poprawa infrastruktury sportowej w gminie	Urząd Miejski	2023	2026	2 057 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w gminie Pszczyna - Poprawa warunków sanitarnych w gminie	Urząd Miejski	2023	2026	10 500 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	8 500 000,00
1.3.2.3	Projekt rozbudowy drogi powiatowej nr 4130S - ul. Kasztanowej, drogi ul. Baziowej wraz z przebudową odwodnienia wzdłuż ul. Akacjowej w Jankowicach - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Miejski	2022	2025	172 200,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00	43 050,00
1.3.2.4	Wykonanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi wojewódzkiej polegającej na budowie ciągu pieszo - rowerowego wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 939 na odcinku od ul. Bielskiej w Strumieniu do ul. Brzozowej w Wiśle Wielkiej - poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Miejski	2021	2025	128 010,00	71 645,00	0,00	0,00	0,00	71 645,00
1.3.2.5	Rozbudowa ul. Wolności w Piasku - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Miejski	2024	2025	7 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa ul. Lipowej w Wiśle Wielkiej - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Miejski	2024	2025	1 866 100,00	932 500,00	0,00	0,00	0,00	932 500,00
1.3.2.7	Rozbudowa ul. Braci Jędrzyków w Pszczynie - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Miejski	2024	2025	635 000,00	317 500,00	0,00	0,00	0,00	317 500,00
1.3.2.8	Rozbudowa ul. Jelenia w Jankowicach - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Miejski	2024	2026	2 950 610,00	400 000,00	2 250 610,00	0,00	0,00	2 650 610,00
1.3.2.9	Zabezpieczenie przeciwpożarowe, remont podłóg i wykonanie elewacji pałacu zlokalizowanego w zespole pałacowo-parkowym w Rudoltowicach - Odbudowa zabytków	Urząd Miejski	2024	2025	2 033 417,00	996 208,50	0,00	0,00	0,00	996 208,50
1.3.2.10	Remont boiska asfaltowego w Piasku przy ul. Katowickiej 61 - Poprawa infrastruktury sportowej w gminie	MIEJSKI OŚRODEK REKREACJI I SPORTU W PSZCZYŃNIE	2024	2025	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.11	Modernizacja kompleksu sportowego MOJE BOISKO - ORLIK 2012 przy ul. Katowickiej w miejscowości Piasek - Poprawa infrastruktury sportowej w gminie	MIEJSKI OŚRODEK REKREACJI I SPORTU W PSZCZYŃNIE	2024	2025	638 401,27	330 901,27	0,00	0,00	0,00	330 901,27
1.3.2.12	Przebudowa wraz z wyposażeniem budynku wielofunkcyjnego w Wiśle Wielkiej na potrzeby edukacyjne i społeczne - Poprawa infrastruktury edukacyjnej i społecznej w gminie	ADMINISTRACJA ZASOBÓW KOMUNALNYCH W PSZCZYŃNIE	2024	2025	10 807 700,00	6 847 700,00	0,00	0,00	0,00	6 847 700,00
1.3.2.13	Remont drogi gminnej ul. Korfantego w Pszczynie - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Miejski	2024	2025	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.14	Podwyższenie kapitału podstawowego Szpitala Joannitas w Pszczynie samorządowej Sp.z o.o. w restrukturyzacji	Urząd Miejski	2024	2026	412 200,00	229 000,00	183 200,00	0,00	0,00	412 200,00
1.3.2.15	Remont drogi gminnej ul.3 Maja w Pszczynie - Poprawa infrastruktury drogowej w Pszczynie	Urząd Miejski	2024	2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.16	Budowa sali gimnastycznej w Wiśle Małej	Urząd Miejski	2025	2026	6 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczyna na lata 2025-2034**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pszczyna sporządzona została na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. 2024 r. poz. 1530), zastosowano w niej 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 ( Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczyna jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pszczyna za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pszczyna 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 ( Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2034 wobec czego zgodnie z art. 227 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. 2024 r. poz. 1530) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pszczyna została przygotowana na lata 2025-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

#### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pszczyna 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 Pszczyna.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2034 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 Pszczyna.

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 .

#### 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pszczyna 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), 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

Dochody bieżące przyjęto na poziomie zaplanowanym w projekcie budżetu Gminy Pszczyna na 2025 rok, tj. w wysokości 363.334.382,92 zł.



Przeanalizowanie danych historycznych pokazało, że w poprzednich latach dochody bieżące Gminy Pszczyna rosły szybciej niż początkowo zakładano w prognozach Ministerstwa Finansów. W poprzednich latach dochody wykazywały tendencję wzrostu przekraczającą początkowe prognozy, można więc uznać, że istnieje duże prawdopodobieństwo, że podobna tendencja będzie się utrzymywać i w konsekwencji w 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,02% w stosunku do roku projektowego, zgodnie z zaobserwowanym wskaźnikiem stałego wzrostu ( tabela poniżej), zaś od 2027 r. dochody prognozowano nieznacznie przewyższając wartości wskaźników makroekonomicznych.

### **Dynamika wzrostu dochodów w latach 2023-2025**

Wyszczególnienie	2023	2024	2025
Dynamika dochodów	+8,53%	+12,4%	+0,59%
Dynamika dochodów bieżących	-2,99%	+19,37%	+4,64%

Źródło : Opracowanie własne

Gmina Pszczyna jest stale rozwijającą się jednostką samorządu terytorialnego, której dynamiczny rozwój gospodarczy, inwestycje infrastrukturalne oraz wzrost liczby mieszkańców sprzyjają znacznemu wzrostowi dochodów bieżących. Ponadto dzięki lepszej efektywności ściągania należności gminnych, wprowadzeniu nowych, bardziej efektywnych metod windykacji dochody mogą rosnąć szybciej niż zakłada to standardowy scenariusz Ministerstwa Finansów.

Analiza danych z poprzednich lat, wykazała że przewidywana tendencja wzrostu dochodów jest uzasadniona i realna.

### **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 Pszczyna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 46 700 000,00 zł, co stanowi 104,29% 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.

### **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.



## 1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe przyjęto na poziomie zaplanowanym w projekcie budżetu Gminy Pszczyna na 2025 rok, tj. w wysokości 28.969.592,00 zł.

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 000 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]
Pszczyna	Ul .Pionierów ,6947/146	0,1009
Studzionka	ul. K.Miarki ,1621/41	0,2235
Ćwiklice	8 działek	0,7822
Pszczyna	5 lokali mieszkalnych : Ul. Piwowarska 24/11 i 24/12 Ul. Korfantego 25/14 Ul. Szymanowskiego 22/5 Ul. Narcyzów 30	-
Pszczyna	Udział gruntu w sprzedaży 5 mieszkań	
Pszczyna	ul. Warowna 43 (cała kamienica)	
Pszczyna	Ul. Bednarska	
<b>Planowany dochód : 3 000 000 zł</b>		

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 25 729 592,00 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 ul. Wolności w Piasku
2. Modernizacja Szkoły Podstawowej w Brzeźcach
3. Budowa kanalizacji sanitarnej w gminie Pszczyna
4. Cyfryzacja procesów back-office, udostępnienie e-zasobów oraz rozwój usług publicznych dla mieszkańców Gminy Pszczyna
5. Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Pszczyna
6. Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch +" 2022-2029 Krajowy Plan Odbudowy
7. Poprawa efektywności energetycznej szkół
8. Zabezpieczenie przeciwpożarowe, remont podłóg i wykonanie elewacji pałacu zlokalizowanego w zespole pałacowo-parkowym w Rudołtowicach
9. Przebudowa wraz z wyposażeniem budynku wielofunkcyjnego w Wiśle Wielkiej na potrzeby edukacyjne i społeczne
10. Budowa Sali gimnastycznej w Wiśle Małej

11. Zagospodarowanie terenu boiska przy SP Nr 1
12. Projekt rozbudowy drogi powiatowej nr 4130S ul. Kasztanowej, drogi gminnej ul. Baziowej wraz z przebudową odwodnienia wzdłuż ul. Akacjowej w Jankowicach
13. Moje Boisko ORLIK 2012

W latach 2025- 2026 kwoty dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zostały zaplanowane na podstawie otrzymanych promes o przyznaniu dofinansowania , złożonymi wnioskami a na lata 2027-2034 biorąc pod uwagę możliwości aplikacji .

Środki i dotacje na projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na lata 2026 -2034 założono w wysokości określonej w zawartych umowach i porozumieniach a także mając na względzie dążenie do maksymalnego wykorzystania szans rozwojowych związanych z pozyskiwaniem środków pomocowych na lata przyszłe.

## **2. Wydatki**

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

### **2.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące przyjęto na poziomie zaplanowanym w projekcie budżetu Gminy Pszczyna na 2025 rok, tj. w wysokości 360.024.969,99 zł.

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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Gmina Pszczyna przyjęła strategię ograniczania wzrostu wydatków bieżących poprzez racjonalizację i koncentrację na najważniejszych zadaniach publicznych. W tym celu wprowadzono szereg działań optymalizacyjnych, takich jak lepsze zarządzanie kosztami administracyjnymi, wdrażanie rozwiązań cyfryzacyjnych, e-usługi, które pozwolą zredukować koszty operacyjne i zwiększyć efektywność wydatkowania środków publicznych. Gmina Pszczyna skutecznie wdraża politykę efektywności usług publicznych, ograniczając koszty związane z ich świadczeniem a wdrażanie systemów informatycznych i e-administracji pozwala na redukcję kosztów związanych z obsługą mieszkańców i realizacją zadań gminy.

Opinie i zalecenia Regionalnej Izby Obrachunkowej sugerowały konieczność utrzymania dyscypliny wydatków stąd prognoza wydatków bieżących na poziomie niższym niż standardowe wskaźniki ministerialne, która ma na celu zapewnienie długoterminowej stabilności finansowej gminy nie zagrażając przy tym realizacji zadań publicznych.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

W kontekście wydatków bieżących, jednym z głównych komponentów są wydatki na wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników samorządowych. Gmina przyjęła politykę umiarkowanego wzrostu wynagrodzeń, w szczególności w obliczu obecnej sytuacji budżetowej.

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

Pszczyna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 198 127 900,23 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 9 130 367,68 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne mając na względzie jednak optymalizację struktur administracyjnych w sposób, który nie wpłynie na jakość świadczonych usług.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Pszczyna planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

### **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.

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.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe na 2025 rok przyjęto na poziomie zaplanowanym w projekcie budżetu Gminy Pszczyna, tj. w wysokości 33.297.347,03 zł.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczyna na lata 2025-2034.

## **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 -1 018 342,10 zł, a jego pokrycie planuje się z emisji obligacji – 1 018 342,10 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 Pszczyna**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	392 303 974,92	393 322 317,02	-1 018 342,10
2026	406 840 457,00	395 224 865,64	11 615 591,36
2027	416 908 024,00	402 362 325,12	14 545 698,88
2028	429 748 791,00	414 998 791,00	14 750 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2029	442 985 053,00	427 235 053,00	15 750 000,00
2030	455 167 143,00	439 417 143,00	15 750 000,00
2031	467 183 555,00	451 433 555,00	15 750 000,00
2032	477 975 495,00	466 725 495,00	11 250 000,00
2033	488 490 955,00	478 553 455,00	9 937 500,00
2034	499 237 757,00	487 737 757,00	11 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe jedynie w roku 2025.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 000 000,00 zł. Przychody Gminy Pszczyna w 2025 r. obejmują : kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 000 000,00 zł;

#### 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pszczyna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	7 481 657,90	500 000,00	7 981 657,90
2026	11 115 591,36	500 000,00	11 615 591,36
2027	14 045 698,88	500 000,00	14 545 698,88
2028	14 250 000,00	500 000,00	14 750 000,00
2029	15 250 000,00	500 000,00	15 750 000,00
2030	15 250 000,00	500 000,00	15 750 000,00
2031	15 250 000,00	500 000,00	15 750 000,00
2032	2 250 000,00	9 000 000,00	11 250 000,00
2033	937 500,00	9 000 000,00	9 937 500,00
2034	0,00	11 500 000,00	11 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczyna na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 119 830 448,14 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 120 848 790,24 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 35,13%.



### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	120 848 790,24	343 965 483,33	35,13%

\*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.

W latach 2026-2034 nastąpi stopniowy spadek zadłużenia. Kwota wykazana jako planowany dług na koniec każdego roku jest rezultatem operacji pieniężnych powodujących w danym roku spadek zadłużenia w stosunku do stanu długu z roku poprzedniego.

### 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 Pszczyna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Pszczyna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	363 334 382,92	360 024 969,99	3 309 412,93	3 309 412,93
2026	388 840 457,00	367 366 105,49	21 474 351,51	21 474 351,51
2027	403 908 024,00	373 125 227,02	30 782 796,98	30 782 796,98
2028	416 348 391,00	378 748 030,95	37 600 360,05	37 600 360,05
2029	429 171 921,00	386 702 847,00	42 469 074,00	42 469 074,00
2030	440 974 150,00	395 229 025,00	45 745 125,00	45 745 125,00
2031	452 615 867,00	404 182 827,00	48 433 040,00	48 433 040,00
2032	463 071 293,00	413 556 954,00	49 514 339,00	49 514 339,00
2033	473 258 861,00	423 201 776,00	50 057 085,00	50 057 085,00
2034	483 670 557,00	433 087 285,00	50 583 272,00	50 583 272,00

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 Pszczyna 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	4,20%	8,39%	TAK	8,25%	TAK
2026	5,04%	6,01%	TAK	5,87%	TAK
2027	5,32%	5,52%	TAK	5,39%	TAK
2028	4,87%	5,81%	TAK	5,68%	TAK
2029	4,67%	5,61%	TAK	5,47%	TAK

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)
2030	4,34%	6,83%	TAK	6,69%	TAK
2031	4,08%	7,65%	TAK	7,52%	TAK
2032	2,84%	9,36%	TAK	9,36%	TAK
2033	2,39%	10,62%	TAK	10,62%	TAK
2034	2,59%	11,15%	TAK	11,15%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pszczyna 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”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Pszczyna planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027 zawiera załącznik Nr 2 do Uchwały.

W wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęte zostały wydatki bieżące i majątkowe 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 oraz wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe. Szczegółowy wykaz programów, projektów i zadań zawiera załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego nie przewidziano przedsięwzięć wieloletnich.

## 10. Informacje uzupełniające

Zawarte w uchwale upoważnienie dla Burmistrza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, obejmują wszystkie pozostałe wydatki na inne zadania nieobjęte załącznikiem przedsięwzięć (m.in. licencje na programy komputerowe, usługi serwisowe systemów oprogramowania, usługi komunalne, usługi geodezyjne, usługi związane z gospodarką odpadami, usługi w zakresie dowozu dzieci do szkół, żywienia w placówkach oświatowych i Żłobku Miejskim w Pszczynie, usługi w zakresie zimowego i bieżącego utrzymania dróg, ubezpieczenia majątku, usługi pocztowe, telefoniczne, internetowe, dostawy wody i energii, bankową obsługę budżetu gminy, usługi konwoju gotówki, badań okresowych pracowników, emisja obligacji komunalnych, dzierżawy i najem pomieszczeń, awaryjne remonty, usuwanie i utylizacja bezdomnych zwierząt, naprawy lub niezbędne zakupy, usługi monitoringu, dozoru mienia, alarmu, stanu urządzeń dźwigowych, stanu wody basenowej, prenumerata gazet i czasopism, etc.).