

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej we Włoszczowie
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata
2026-2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 roku poz. 1153 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) i 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. z 2025r. poz. 337 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Włoszczowa na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2026-2040, zgodnie z załącznik nr 3 do uchwały.

§4. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) 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;
- 3) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy;
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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. 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 o zasadach realizacji programów;
- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzaniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§5. Traci moc Uchwała nr XI/81/24 Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2025-2037 z późniejszymi zmianami.

§6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Włoszczowa.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Grzegorz Dudkiewicz

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 1/2026
z dnia 2025-11-15

| 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 | |
| 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 | |
| Wykonanie 2019 | 89 403 081,73 | 83 379 761,66 | 16 364 172,00 | 1 335 448,92 | 20 011 787,00 | 25 365 039,95 | 20 303 313,79 | 10 468 357,39 | 6 023 320,07 | 135 027,02 | 5 820 468,56 | |
| Wykonanie 2020 | 100 595 438,28 | 88 671 104,76 | 16 835 418,00 | 1 319 147,79 | 20 023 441,00 | 29 952 689,69 | 20 540 408,28 | 11 055 751,21 | 11 924 333,52 | 1 043 598,14 | 10 804 571,42 | |
| Wykonanie 2021 | 99 414 586,96 | 96 640 702,86 | 20 433 522,00 | 1 603 914,36 | 23 007 400,00 | 28 826 456,71 | 22 769 409,79 | 11 583 634,75 | 2 773 884,10 | 617 367,55 | 2 117 721,33 | |
| Wykonanie 2022 | 101 591 323,32 | 100 372 174,90 | 20 232 282,57 | 1 698 663,87 | 20 019 665,00 | 33 187 772,69 | 25 233 790,77 | 12 211 797,16 | 1 219 148,42 | 395 216,00 | 793 279,50 | |
| Wykonanie 2023 | 92 764 022,33 | 87 391 922,95 | 15 935 751,00 | 2 423 845,00 | 26 940 071,00 | 12 341 056,99 | 29 751 198,96 | 12 922 580,83 | 5 372 099,38 | 339 584,50 | 5 000 344,05 | |
| Wykonanie 2024 | 111 484 241,94 | 108 476 765,53 | 23 897 777,00 | 3 045 940,00 | 32 860 717,00 | 16 338 124,97 | 32 334 206,56 | 15 193 411,86 | 3 007 476,41 | 200 730,00 | 2 778 006,71 | |
| Plan 3 kw. 2025 | 134 308 686,98 | 120 471 264,19 | 61 841 029,60 | 5 448 228,50 | 2 818 838,91 | 14 684 800,35 | 35 678 366,83 | 15 970 868,00 | 13 837 422,79 | 4 115 000,00 | 9 675 302,29 | |
| 2026 | 125 654 612,00 | 122 034 649,00 | 67 876 729,00 | 7 516 705,00 | 2 355 523,00 | 9 186 063,00 | 35 099 629,00 | 16 500 000,00 | 3 619 963,00 | 285 999,34 | 3 313 963,66 | |
| 2027 | 127 283 075,00 | 127 233 075,00 | 69 913 031,00 | 7 742 206,00 | 2 426 189,00 | 9 461 645,00 | 37 690 004,00 | 17 974 397,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | |
| 2028 | 130 474 390,00 | 130 424 390,00 | 71 940 509,00 | 7 966 730,00 | 2 496 548,00 | 9 736 033,00 | 38 284 570,00 | 17 997 210,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | |
| 2029 | 134 126 272,00 | 134 076 272,00 | 73 954 843,00 | 8 189 798,00 | 2 566 451,00 | 10 008 642,00 | 39 356 538,00 | 18 501 132,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | |
| 2030 | 137 696 332,00 | 137 696 332,00 | 75 951 624,00 | 8 410 923,00 | 2 635 745,00 | 10 278 875,00 | 40 419 165,00 | 19 000 663,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 141 138 741,00 | 141 138 741,00 | 77 850 415,00 | 8 621 196,00 | 2 701 639,00 | 10 535 847,00 | 41 429 644,00 | 19 475 680,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 144 667 209,00 | 144 667 209,00 | 79 796 675,00 | 8 836 726,00 | 2 769 180,00 | 10 799 243,00 | 42 465 385,00 | 19 962 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 148 283 890,00 | 148 283 890,00 | 81 791 592,00 | 9 057 644,00 | 2 838 410,00 | 11 069 224,00 | 43 527 020,00 | 20 461 636,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 151 990 988,00 | 151 990 988,00 | 83 836 382,00 | 9 284 085,00 | 2 909 370,00 | 11 345 955,00 | 44 615 196,00 | 20 973 177,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 155 790 763,00 | 155 790 763,00 | 85 932 292,00 | 9 516 187,00 | 2 982 104,00 | 11 629 604,00 | 45 730 576,00 | 21 497 506,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 159 685 532,00 | 159 685 532,00 | 88 080 599,00 | 9 754 092,00 | 3 056 657,00 | 11 920 344,00 | 46 873 840,00 | 22 034 944,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

za organ wykonawczy Grzegorz Dziubek

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.12

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^X | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe ^X | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^X | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| 2037 | 163 677 670,00 | 163 677 670,00 | 90 282 614,00 | 9 997 944,00 | 3 133 073,00 | 12 218 353,00 | 48 045 686,00 | 22 585 818,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 167 769 612,00 | 167 769 612,00 | 92 539 679,00 | 10 247 893,00 | 3 211 400,00 | 12 523 812,00 | 49 246 828,00 | 23 150 463,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 171 963 852,00 | 171 963 852,00 | 94 853 171,00 | 10 504 090,00 | 3 291 685,00 | 12 836 907,00 | 50 477 999,00 | 23 729 225,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 176 262 948,00 | 176 262 948,00 | 97 224 500,00 | 10 766 692,00 | 3 373 977,00 | 13 157 830,00 | 51 739 949,00 | 24 322 456,00 | 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 | | | | |
| 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 | | | |
| Wykonanie 2019 | 85 415 400,43 | 74 736 579,59 | 30 499 123,80 | 0,00 | 0,00 | 582 652,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 678 820,84 | 10 178 820,84 | 819 126,87 | |
| Wykonanie 2020 | 94 477 603,85 | 79 102 625,59 | 32 190 169,79 | 0,00 | 0,00 | 355 402,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 374 978,26 | 13 374 978,26 | 1 764 788,62 | |
| Wykonanie 2021 | 93 689 556,20 | 85 530 515,96 | 35 581 420,19 | 0,00 | 0,00 | 277 701,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 159 040,24 | 6 659 040,24 | 1 070 000,00 | |
| Wykonanie 2022 | 113 924 959,76 | 97 912 486,75 | 38 944 600,16 | 0,00 | 0,00 | 1 093 587,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 012 473,01 | 13 812 473,01 | 2 012 194,27 | |
| Wykonanie 2023 | 104 337 317,12 | 90 568 728,71 | 43 227 613,51 | 0,00 | 0,00 | 1 532 579,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 768 588,41 | 13 768 588,41 | 1 668 735,66 | |
| Wykonanie 2024 | 116 446 608,17 | 105 349 522,35 | 52 901 501,12 | 0,00 | 0,00 | 1 879 548,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 097 085,82 | 11 097 085,82 | 2 377 915,96 | |
| Plan 3 kw. 2025 | 141 110 912,72 | 120 099 170,97 | 58 440 059,43 | 0,00 | 0,00 | 1 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 011 741,75 | 18 011 741,75 | 3 346 544,74 | |
| 2026 | 135 769 348,42 | 119 505 258,15 | 61 279 704,90 | 0,00 | 0,00 | 1 680 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 264 090,27 | 16 264 090,27 | 660 000,00 | |
| 2027 | 124 447 003,00 | 123 037 987,00 | 63 828 941,00 | 0,00 | 0,00 | 1 928 401,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 409 016,00 | 1 409 016,00 | 0,00 | |
| 2028 | 127 148 258,00 | 127 023 003,00 | 66 445 928,00 | 0,00 | 0,00 | 1 864 414,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125 255,00 | 125 255,00 | 0,00 | |
| 2029 | 131 489 593,00 | 130 948 866,00 | 69 077 187,00 | 0,00 | 0,00 | 1 749 914,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 540 727,00 | 540 727,00 | 0,00 | |
| 2030 | 135 175 307,00 | 134 367 681,00 | 71 094 241,00 | 0,00 | 0,00 | 1 648 631,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 807 626,00 | 807 626,00 | 0,00 | |
| 2031 | 137 847 848,00 | 137 798 094,00 | 73 099 099,00 | 0,00 | 0,00 | 1 533 566,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49 754,00 | 49 754,00 | 0,00 | |
| 2032 | 141 240 016,00 | 141 231 009,00 | 75 087 394,00 | 0,00 | 0,00 | 1 399 050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 007,00 | 9 007,00 | 0,00 | |
| 2033 | 144 698 627,00 | 144 657 776,00 | 77 032 158,00 | 0,00 | 0,00 | 1 262 439,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 851,00 | 40 851,00 | 0,00 | |
| 2034 | 148 174 895,00 | 148 138 168,00 | 78 996 478,00 | 0,00 | 0,00 | 1 119 432,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 727,00 | 36 727,00 | 0,00 | |
| 2035 | 151 674 670,00 | 151 667 787,00 | 80 979 290,00 | 0,00 | 0,00 | 965 683,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 883,00 | 6 883,00 | 0,00 | |
| 2036 | 155 269 439,00 | 155 228 504,00 | 82 955 185,00 | 0,00 | 0,00 | 807 435,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 935,00 | 40 935,00 | 0,00 | |
| 2037 | 158 820 677,00 | 158 793 983,00 | 84 896 336,00 | 0,00 | 0,00 | 645 116,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 694,00 | 26 694,00 | 0,00 | |
| 2038 | 166 669 612,00 | 161 953 368,00 | 86 789 524,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 716 244,00 | 4 716 244,00 | 0,00 | |

| 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 | | | |
| 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2039 | 170 363 852,00 | 165 633 044,00 | 88 612 104,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 730 808,00 | 4 730 808,00 | 0,00 |
| 2040 | 174 162 948,00 | 169 355 894,00 | 90 410 930,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 807 054,00 | 4 807 054,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| Wykonanie 2019 | 3 987 681,30 | 1 692 762,00 | 4 154 497,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 154 497,71 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 6 117 834,43 | 2 107 278,00 | 10 449 417,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 469 966,00 | 0,00 | 5 979 451,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 5 725 030,76 | 2 361 466,00 | 14 460 399,44 | 0,00 | 0,00 | 4 786 186,53 | 0,00 | 9 674 212,91 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | -12 333 636,44 | 0,00 | 17 925 963,20 | 0,00 | 0,00 | 3 098 480,00 | 0,00 | 14 725 484,20 | 12 333 636,44 |
| Wykonanie 2023 | -11 573 294,79 | 0,00 | 19 588 861,76 | 17 000 000,00 | 8 984 433,03 | 910 981,76 | 910 981,76 | 1 677 880,00 | 1 677 880,00 |
| Wykonanie 2024 | -4 962 366,23 | 0,00 | 9 914 100,97 | 5 000 000,00 | 881 562,26 | 741 175,08 | 741 175,08 | 4 012 925,89 | 3 339 628,89 |
| Plan 3 kw. 2025 | -6 802 225,74 | 0,00 | 9 118 904,74 | 8 098 070,00 | 5 781 391,00 | 1 020 834,74 | 1 020 834,74 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | -10 114 736,42 | 0,00 | 12 740 199,42 | 9 700 060,00 | 7 074 597,00 | 40 139,42 | 40 139,42 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| 2027 | 2 836 072,00 | 2 836 072,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 3 326 132,00 | 3 326 132,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 2 636 679,00 | 2 636 679,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 2 521 025,00 | 2 521 025,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 3 290 893,00 | 3 290 893,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 3 427 193,00 | 3 427 193,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 3 585 263,00 | 3 585 263,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 3 816 093,00 | 3 816 093,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 4 116 093,00 | 4 116 093,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 4 416 093,00 | 4 416 093,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 4 856 993,00 | 4 856 993,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2040 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^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 |
| Wykonanie 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 692 762,00 | 1 692 762,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 107 278,00 | 2 107 278,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 361 466,00 | 2 361 466,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 101 999,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 003 465,00 | 2 901 466,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 261 466,00 | 3 261 466,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 930 900,00 | 3 770 900,00 | 359 434,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 316 679,00 | 2 316 679,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 625 463,00 | 2 625 463,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 836 072,00 | 2 836 072,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 326 132,00 | 3 326 132,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 636 679,00 | 2 636 679,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 521 025,00 | 2 521 025,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 290 893,00 | 3 290 893,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 427 193,00 | 3 427 193,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 585 263,00 | 3 585 263,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 816 093,00 | 3 816 093,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 116 093,00 | 4 116 093,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 416 093,00 | 4 416 093,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 856 993,00 | 4 856 993,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^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 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| Wykonanie 2019 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 21 491 796,00 | 0,00 | 8 643 182,07 | 12 797 679,78 |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 23 384 518,00 | 0,00 | 9 568 479,17 | 16 017 896,17 |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 21 023 052,00 | 0,00 | 11 110 186,90 | 25 570 586,34 |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 101 999,00 | 18 121 586,00 | 0,00 | 2 459 688,15 | 20 385 651,35 |
| Wykonanie 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 31 860 120,00 | 0,00 | -3 176 805,76 | -587 944,00 |
| Wykonanie 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 160 000,00 | 33 089 220,00 | 0,00 | 3 127 243,18 | 8 041 344,15 |
| Plan 3 kw. 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 38 870 611,00 | 0,00 | 372 093,22 | 1 392 927,96 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 628 529,00 | 0,00 | 2 529 390,85 | 5 569 530,27 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 40 792 457,00 | 0,00 | 4 195 088,00 | 4 195 088,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 37 466 325,00 | 0,00 | 3 401 387,00 | 3 401 387,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 34 829 646,00 | 0,00 | 3 127 406,00 | 3 127 406,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 32 308 621,00 | 0,00 | 3 328 651,00 | 3 328 651,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 29 017 728,00 | 0,00 | 3 340 647,00 | 3 340 647,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 25 590 535,00 | 0,00 | 3 436 200,00 | 3 436 200,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 22 005 272,00 | 0,00 | 3 626 114,00 | 3 626 114,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 189 179,00 | 0,00 | 3 852 820,00 | 3 852 820,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 14 073 086,00 | 0,00 | 4 122 976,00 | 4 122 976,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 656 993,00 | 0,00 | 4 457 028,00 | 4 457 028,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 800 000,00 | 0,00 | 4 883 687,00 | 4 883 687,00 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 700 000,00 | 0,00 | 5 816 244,00 | 5 816 244,00 |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 6 330 808,00 | 6 330 808,00 |

| 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 | |
| 2040 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 907 054,00 | 6 907 054,00 | |

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 |
| Wykonanie 2019 | 0,00% | 16,14% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | 18,82% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | 17,70% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | 5,88% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | -1,74% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2024 | 0,00% | 5,65% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2025 | 0,00% | 5,90% | x | x | x | x |
| 2026 | 3,82% | 3,55% | 9,76% | 9,29% | TAK | TAK |
| 2027 | 4,05% | 5,20% | 7,97% | 7,49% | TAK | TAK |
| 2028 | 4,30% | 4,36% | 6,02% | 5,54% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,54% | 3,93% | 4,11% | 3,64% | TAK | TAK |
| 2030 | 3,27% | 3,91% | 3,84% | 3,36% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,69% | 3,73% | 4,64% | 4,17% | TAK | TAK |
| 2032 | 3,61% | 3,61% | 4,37% | 3,89% | TAK | TAK |
| 2033 | 3,53% | 3,56% | 4,04% | 4,04% | TAK | TAK |
| 2034 | 3,51% | 3,54% | 4,04% | 4,04% | TAK | TAK |
| 2035 | 3,53% | 3,53% | 3,81% | 3,81% | TAK | TAK |
| 2036 | 3,54% | 3,56% | 3,69% | 3,69% | TAK | TAK |
| 2037 | 3,63% | 3,65% | 3,63% | 3,63% | TAK | TAK |
| 2038 | 0,76% | 3,80% | 3,60% | 3,60% | TAK | TAK |
| 2039 | 1,04% | 4,02% | 3,61% | 3,61% | TAK | TAK |

| 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 |
| 2040 | 1,32% | 4,27% | 3,67% | 3,67% | 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 | 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 ^x | 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 |
| Wykonanie 2019 | 1 199 386,99 | 0,00 | 0,00 | 4 603 720,45 | 4 603 720,45 | 4 044 833,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 310 090,59 | 159 063,60 | 134 616,30 | 6 274 900,50 | 6 274 900,50 | 5 712 785,08 | 159 063,60 | 159 063,60 | 134 616,30 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 681 374,99 | 681 374,99 | 666 060,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 302 573,00 | 302 573,00 | 257 153,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 254 999,99 | 254 999,99 | 214 199,99 | 2 460,00 | 2 460,00 | 1 921,76 |
| Plan 3 kw. 2025 | 148 869,07 | 148 869,07 | 119 307,79 | 2 298 716,94 | 2 298 716,94 | 1 887 678,94 | 150 475,10 | 150 475,10 | 121 229,55 |
| 2026 | 250 800,00 | 250 800,00 | 206 960,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49 160,70 | 43 160,70 | 33 717,12 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 182,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2019 | 6 495 760,61 | 6 495 760,61 | 4 041 751,89 | 11 645 000,00 | 145 000,00 | 11 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 6 839 042,58 | 6 839 042,58 | 4 183 863,01 | 15 047 953,00 | 142 000,00 | 14 905 953,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 65 834,99 | 65 834,99 | 57 056,99 | 5 428 689,00 | 154 000,00 | 5 274 689,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 840 000,00 | 50 000,00 | 7 790 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 760 348,49 | 760 348,49 | 292 197,41 | 11 550 347,68 | 70 000,00 | 11 480 347,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 484 294,46 | 484 294,46 | 393 735,33 | 5 197 127,00 | 75 000,00 | 5 122 127,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2025 | 2 545 116,00 | 2 545 116,00 | 2 044 512,76 | 11 073 362,25 | 279 051,10 | 10 794 311,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 363 540,36 | 99 160,70 | 9 264 379,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 413 198,00 | 4 182,00 | 1 409 016,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 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 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 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 | | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---------|--|---------|-----------|---|--|---|--|---|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | | |
| | | | | | | | | | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|---|--|--|--|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X | Wydatki zmniejszające dług ^X | w tym: | | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X | w tym: | | wyplaty 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 | |
| Wykonanie 2019 | 1 692 762,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2020 | 2 107 278,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 84 548,00 | |
| Wykonanie 2021 | 2 361 466,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2022 | 2 901 466,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2023 | 3 261 466,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2024 | 3 770 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2025 | 2 316 679,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 2 625 463,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 2 836 072,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 2 836 072,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 2 336 679,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 2 171 025,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 3 040 893,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 3 127 193,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 3 135 263,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 3 416 093,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 3 616 093,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 3 616 093,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 3 796 993,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|---|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | wyplaty 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 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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
zarządzenia nr 1/2026
z dnia 2025-11-15

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 20 457 399,07 | 9 363 540,36 | 1 413 198,00 | 100 000,00 | 0,00 | 6 642 358,70 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 171 447,80 | 99 160,70 | 4 182,00 | 0,00 | 0,00 | 53 342,70 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 20 285 951,27 | 9 264 379,66 | 1 409 016,00 | 100 000,00 | 0,00 | 6 589 016,00 |
| 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: | | | | 121 447,80 | 49 160,70 | 4 182,00 | 0,00 | 0,00 | 53 342,70 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 121 447,80 | 49 160,70 | 4 182,00 | 0,00 | 0,00 | 53 342,70 |
| 1.1.1.1 | Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2024 | 2027 | 121 447,80 | 49 160,70 | 4 182,00 | 0,00 | 0,00 | 53 342,70 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 20 335 951,27 | 9 314 379,66 | 1 409 016,00 | 100 000,00 | 0,00 | 6 589 016,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Opracowanie dokumentacji projektowej kanalizacji deszczowej na drogach gminnych | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2024 | 2026 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 20 285 951,27 | 9 264 379,66 | 1 409 016,00 | 100 000,00 | 0,00 | 6 589 016,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa budynków socjalnych | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2024 | 2027 | 650 000,00 | 150 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 550 000,00 |
| 1.3.2.3 | Modernizacja budynku Urzędu Gminy w tym likwidacja barier | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2021 | 2026 | 1 021 200,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.4 | Modernizacja budynków lokali socjalnych | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2021 | 2026 | 1 375 767,75 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.5 | Modernizacja sieci ciepłowniczej we Włoszczowie. | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2019 | 2027 | 1 463 477,52 | 150 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 |
| 1.3.2.7 | Rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2014 | 2027 | 1 969 032,63 | 190 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 240 000,00 |
| 1.3.2.9 | Zakup oprogramowania, serwerów, urządzeń do serwerowni, licencji, wdrożenie systemów | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2021 | 2026 | 440 620,03 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.11 | Modernizacja budynku remizy OSP Kurzelów | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2022 | 2026 | 1 650 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |
| 1.3.2.13 | Modernizacja ul. Śląskiej we Włoszczowie II etap | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2024 | 2027 | 355 633,00 | 100 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.15 | Budowa sieci kanalizacyjnej sanitarnej w miejscowościach: Danków Mały, Kurzelów i Konieczno oraz uzbrojenie studni SW III we Włoszczowie | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2024 | 2026 | 7 624 220,34 | 4 012 479,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 780 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.22 | Opracowanie planu ogólnego miasta i gminy Włoszczowa | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2024 | 2026 | 203 000,00 | 199 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.24 | Przebudowa ul. Partyzantów - Jędrzejowska we Włoszczowie ciąg pieszo rowerowy (dokumentacja) | Urząd Gminy Włoszczowa | 2025 | 2028 | 550 000,00 | 350 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 550 000,00 |
| 1.3.2.26 | Modernizacja drogi wewnętrznej na os. Broniewskiego we Włoszczowie wraz z ul. Mickiewicza (w tym dokumentacja techniczna) | Urząd Gminy Włoszczowa | 2025 | 2026 | 531 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 1.3.2.27 | Przebudowa i odwodnienie ul. Bp. Jaworskiego, ul. Wyszyńskiego we Włoszczowie | Urząd Gminy Włoszczowa | 2025 | 2026 | 1 002 000,00 | 752 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.28 | Budowa kompleksu sportowego ORLIK przy Zespole Placówek Oświatowych w Koniecznie | Urząd Gminy Włoszczowa | 2025 | 2027 | 500 000,00 | 200 000,00 | 274 170,00 | 0,00 | 0,00 | 474 170,00 |
| 1.3.2.29 | Budowa świetlicy wiejskiej w Dąbiu | URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA | 2025 | 2027 | 800 000,00 | 600 000,00 | 184 846,00 | 0,00 | 0,00 | 784 846,00 |
| 1.3.2.30 | Zakup i montaż kontenera, wraz z niezbędną infrastrukturą, na potrzeby świetlicy wiejskiej w Ludwinowie (w tym dokumentacja projektowo-techniczna) - FS-15.000,00 | Urząd Gminy Włoszczowa | 2026 | 2027 | 150 000,00 | 50 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |

zał. nr 3

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2026-2040

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 Włoszczowa 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 Włoszczowa jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Włoszczowa za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Włoszczowa na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem

korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Włoszczowa została przygotowana na lata 2026-2040.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 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 |
|------------|----------------------------|--|--|
| 2027 | 3,00% | 2,60% | 6,20% |
| 2028 | 2,90% | 2,50% | 6,20% |
| 2029 | 2,80% | 2,40% | 6,00% |
| 2030 | 2,70% | 2,50% | 3,40% |
| 2031 | 2,50% | 2,50% | 3,30% |
| 2032 | 2,30% | 2,50% | 3,20% |

| | | | |
|------|-------|-------|-------|
| 2033 | 2,00% | 2,50% | 3,10% |
| 2034 | 2,00% | 2,50% | 3,00% |
| 2035 | 2,00% | 2,50% | 2,90% |
| 2036 | 1,90% | 2,50% | 2,80% |
| 2037 | 1,70% | 2,50% | 2,70% |
| 2038 | 1,60% | 2,50% | 2,50% |
| 2039 | 1,30% | 2,50% | 2,40% |
| 2040 | 1,20% | 2,50% | 2,30% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2040 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 Włoszczowa.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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 Włoszczowa 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 Włoszczowa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 4,26% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2027-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2040 | — | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2027-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2040 | — | 100,00% |
| subwencja ogólna | 2027-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2040 | — | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2027-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2040 | — | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2028-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2040 | — | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2028-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2040 | — | 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Włoszczowa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 16 500 000,00 zł, co stanowi 102,62%

16 500 000,00 zł, co stanowi 102,62% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

Na 2026 rok założono waloryzację stawek podatkowych o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2025r. wynoszący 104,5 (wzrost o 4,5%), ogłoszony w Monitorze Polskim z dnia 15.07.2025r., stosowany przy ustalaniu górnych stawek podatku od nieruchomości. 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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez: Ministra Finansów i Gospodarki nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14.10.2025r., Wojewodę Świętokrzyskiego FN.I.3110.26.2025, Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Kielcach DKC.3113.4.2025 z dnia 23.10.2025r. 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 285 999,34 zł, w tym: sprzedaż lokalu użytkowego 220 000,00 zł,

tym: sprzedaż lokalu użytkowego 220 000,00 zł, wykup/sprzedaż lokali mieszkalnych 16.000,00 zł, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 20 000,00 zł.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 313 963,66 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. środki z funduszu Polski Ład na budowę kanalizacji sanitarnej w kwocie 3 232 479,66 zł, 81.484,00zł zwrot wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2025r. zgodnie z ustawą o funduszu sołeckim.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Włoszczowa 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 Włoszczowa 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 na inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|--|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2027-2040 | 30,00% | 30,00% | 40,00% |
| inne | 2027 | — | 50,00% | — |
| | 2028-2040 | — | 100,00% | — |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Włoszczowa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 61 279 704,90 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 868 297,25 zł. W latach 2027-2040 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 Włoszczowa 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego

poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 Włoszczowa na lata 2026-2040, a także w zał. nr 4 zadania inwestycyjne roczne do uchwały budżetowej na 2026r.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10 114 736,42 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 7 074 597,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 40 139,42 zł;
3. wolnych środków – 3 000 000,00 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.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 740 199,42 zł. Przychody Gminy Włoszczowa w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 700 060,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 40 139,42 zł;
3. wolne środki – 3 000 000,00 zł;

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 8 098 070,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 5 781 391,00 zł (wysokość kredytu do zaciągnięcia, wynikający z opinii RIO oraz postępowania przetargowego na 2025r), dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania. Dostosowano również w tym zakresie kolumnę pw. 2025r. stosownie do wysokości zaciąganego kredytu a także wykonania wydatków majątkowych (przechodzących do realizacji na rok 2026).

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Włoszczowa

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 2 625 463,00 | 0,00 | 2 625 463,00 |
| 2027 | 2 836 072,00 | 0,00 | 2 836 072,00 |
| 2028 | 2 836 072,00 | 490 060,00 | 3 326 132,00 |
| 2029 | 2 336 679,00 | 300 000,00 | 2 636 679,00 |
| 2030 | 2 171 025,00 | 350 000,00 | 2 521 025,00 |
| 2031 | 3 040 893,00 | 250 000,00 | 3 290 893,00 |
| 2032 | 3 127 193,00 | 300 000,00 | 3 427 193,00 |
| 2033 | 3 135 263,00 | 450 000,00 | 3 585 263,00 |
| 2034 | 3 416 093,00 | 400 000,00 | 3 816 093,00 |
| 2035 | 3 616 093,00 | 500 000,00 | 4 116 093,00 |
| 2036 | 3 616 093,00 | 800 000,00 | 4 416 093,00 |
| 2037 | 3 796 993,00 | 1 060 000,00 | 4 856 993,00 |
| 2038 | 0,00 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 36 553 932,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 43 628 529,00 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 2026 roku wyniesie 38,56%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2026 | 43 628 529,00 | 113 154 585,34 | 38,56% |
| 2027 | 40 792 457,00 | 117 821 430,00 | 34,62% |
| 2028 | 37 466 325,00 | 120 738 357,00 | 31,03% |

| | | | |
|------|---------------|----------------|--------|
| 2029 | 34 829 646,00 | 124 117 630,00 | 28,06% |
|------|---------------|----------------|--------|

*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 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Włoszczowa zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Włoszczowa

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2026 | 122 034 649,00 | 119 505 258,15 | 2 529 390,85 | 5 569 530,27 |
| 2027 | 127 233 075,00 | 123 037 987,00 | 4 195 088,00 | 4 195 088,00 |
| 2028 | 130 424 390,00 | 127 023 003,00 | 3 401 387,00 | 3 401 387,00 |
| 2029 | 134 076 272,00 | 130 948 866,00 | 3 127 406,00 | 3 127 406,00 |
| 2030 | 137 696 332,00 | 134 367 681,00 | 3 328 651,00 | 3 328 651,00 |
| 2031 | 141 138 741,00 | 137 798 094,00 | 3 340 647,00 | 3 340 647,00 |
| 2032 | 144 667 209,00 | 141 231 009,00 | 3 436 200,00 | 3 436 200,00 |
| 2033 | 148 283 890,00 | 144 657 776,00 | 3 626 114,00 | 3 626 114,00 |
| 2034 | 151 990 988,00 | 148 138 168,00 | 3 852 820,00 | 3 852 820,00 |
| 2035 | 155 790 763,00 | 151 667 787,00 | 4 122 976,00 | 4 122 976,00 |
| 2036 | 159 685 532,00 | 155 228 504,00 | 4 457 028,00 | 4 457 028,00 |
| 2037 | 163 677 670,00 | 158 793 983,00 | 4 883 687,00 | 4 883 687,00 |
| 2038 | 167 769 612,00 | 161 953 368,00 | 5 816 244,00 | 5 816 244,00 |
| 2039 | 171 963 852,00 | 165 633 044,00 | 6 330 808,00 | 6 330 808,00 |
| 2040 | 176 262 948,00 | 169 355 894,00 | 6 907 054,00 | 6 907 054,00 |

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 Włoszczowa przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2026 | 3,82% | 9,76% | TAK | 9,29% | TAK |
| 2027 | 4,05% | 7,97% | TAK | 7,49% | TAK |
| 2028 | 4,30% | 6,02% | TAK | 5,54% | TAK |
| 2029 | 3,54% | 4,11% | TAK | 3,64% | TAK |
| 2030 | 3,27% | 3,84% | TAK | 3,36% | TAK |
| 2031 | 3,69% | 4,64% | TAK | 4,17% | TAK |
| 2032 | 3,61% | 4,37% | TAK | 3,89% | TAK |
| 2033 | 3,53% | 4,04% | TAK | 4,04% | TAK |
| 2034 | 3,51% | 4,04% | TAK | 4,04% | TAK |
| 2035 | 3,53% | 3,81% | TAK | 3,81% | TAK |
| 2036 | 3,54% | 3,69% | TAK | 3,69% | TAK |
| 2037 | 3,63% | 3,63% | TAK | 3,63% | TAK |
| 2038 | 0,76% | 3,60% | TAK | 3,60% | TAK |
| 2039 | 1,04% | 3,61% | TAK | 3,61% | TAK |
| 2040 | 1,32% | 3,67% | TAK | 3,67% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Włoszczowa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 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.