

## **Projekt**

### **UCHWAŁA NR XI.61.2025 Rady Miasta Wojcieszów**

z dnia 24 kwietnia 2025 r.

#### **w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr Uchwała Nr VIII.46.2024 Rady Miasta Wojcieszów z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2036 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wojcieszów na lata 2025-2036 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Wojcieszów.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Piotr Dajcz

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 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XI/61/2025  
z dnia 2025-04-24

| 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:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         | z podatku od nieruchomości |                                |                                   |                                                            |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1                                                                         | 1.1.2                                                                       | 1.1.3               | 1.1.4                                                                     | 1.1.5                                   | 1.1.5.1                    | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2                                                      |
| 2025             | 30 333 253,10               | 25 695 435,23                | 8 390 545,99                                                                  | 19 343,92                                                                   | 6 540 943,61        | 2 971 717,83                                                              | 7 772 883,88                            | 2 530 000,00               | 4 637 817,87                   | 250 651,00                        | 4 381 166,87                                               |
| 2026             | 27 130 500,00               | 25 870 883,00                | 8 684 215,00                                                                  | 20 021,00                                                                   | 6 709 149,00        | 2 837 859,00                                                              | 7 619 639,00                            | 2 618 550,00               | 1 259 617,00                   | 310 000,00                        | 949 617,00                                                 |
| 2027             | 26 772 882,00               | 26 672 882,00                | 8 953 426,00                                                                  | 20 642,00                                                                   | 6 917 133,00        | 2 925 833,00                                                              | 7 855 848,00                            | 2 699 725,00               | 100 000,00                     | 100 000,00                        | 0,00                                                       |
| 2028             | 27 419 723,00               | 27 419 723,00                | 9 204 122,00                                                                  | 21 220,00                                                                   | 7 110 813,00        | 3 007 756,00                                                              | 8 075 812,00                            | 2 775 317,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2029             | 28 187 475,00               | 28 187 475,00                | 9 461 837,00                                                                  | 21 814,00                                                                   | 7 309 916,00        | 3 091 973,00                                                              | 8 301 935,00                            | 2 853 026,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2030             | 28 802 161,00               | 28 802 161,00                | 9 608 383,00                                                                  | 22 359,00                                                                   | 7 492 664,00        | 3 169 272,00                                                              | 8 509 483,00                            | 2 924 352,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2031             | 29 544 466,00               | 29 544 466,00                | 9 850 843,00                                                                  | 22 918,00                                                                   | 7 679 981,00        | 3 248 504,00                                                              | 8 742 220,00                            | 2 997 461,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2032             | 30 364 829,00               | 30 364 829,00                | 10 299 364,00                                                                 | 23 491,00                                                                   | 7 871 981,00        | 3 329 717,00                                                              | 8 840 276,00                            | 3 072 398,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2033             | 30 803 700,00               | 30 803 700,00                | 10 444 098,00                                                                 | 24 078,00                                                                   | 8 068 781,00        | 3 412 960,00                                                              | 8 853 783,00                            | 3 149 208,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2034             | 31 591 543,00               | 31 591 543,00                | 10 705 200,00                                                                 | 24 680,00                                                                   | 8 270 501,00        | 3 498 284,00                                                              | 9 092 878,00                            | 3 227 938,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2035             | 32 488 832,00               | 32 488 832,00                | 10 972 830,00                                                                 | 25 297,00                                                                   | 8 477 264,00        | 3 585 741,00                                                              | 9 427 700,00                            | 3 308 636,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2036             | 33 376 143,00               | 33 376 143,00                | 11 247 151,00                                                                 | 25 929,00                                                                   | 8 689 196,00        | 3 675 385,00                                                              | 9 738 482,00                            | 3 391 352,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |

<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> |                                |                                                                                 |                                                                      |
| 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             | 33 041 253,10               | 23 186 373,22                | 11 635 601,75                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 280 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 121 813,00                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                         | 9 854 879,88                   | 9 854 879,88                                                                    | 3 043 648,00                                                         |
| 2026             | 26 221 500,00               | 23 843 522,00                | 11 600 382,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 422 164,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 134 378,00                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                         | 2 377 978,00                   | 2 377 978,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2027             | 25 925 382,00               | 24 572 725,00                | 12 102 099,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 342 305,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 105 266,00                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                         | 1 352 657,00                   | 1 352 657,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2028             | 26 561 347,55               | 25 286 542,00                | 12 583 157,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 271 856,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 82 622,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 1 274 805,55                   | 1 274 805,55                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2029             | 27 498 727,88               | 25 874 863,00                | 12 919 756,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 212 790,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 62 837,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 1 623 864,88                   | 1 623 864,88                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2030             | 28 258 161,00               | 26 484 611,00                | 13 255 670,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 168 066,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 43 176,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 1 773 550,00                   | 1 773 550,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2031             | 29 022 466,00               | 27 136 105,00                | 13 590 376,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 138 332,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 25 250,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 1 886 361,00                   | 1 786 361,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2032             | 29 723 387,00               | 27 760 799,00                | 13 916 545,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 122 172,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 9 125,00                                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                         | 1 962 588,00                   | 1 962 588,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2033             | 30 503 700,00               | 28 429 444,00                | 14 247 063,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 117 247,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 074 256,00                   | 2 074 256,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2034             | 31 291 543,00               | 29 073 466,00                | 14 578 307,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 78 397,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 218 077,00                   | 2 218 077,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2035             | 32 088 832,00               | 29 730 686,00                | 14 913 608,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 39 897,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 358 146,00                   | 2 358 146,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2036             | 32 976 143,00               | 30 401 320,00                | 15 245 436,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 9 273,00                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 574 823,00                   | 2 574 823,00                                                                    | 0,00                                                                 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                                     |                                                    |                                                     |                                                                          |                                                     |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>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             | -2 708 000,00              | 0,00                                                                                                                        | 3 584 000,00                   | 2 000 000,00                                                  | 1 124 000,00                                        | 40 000,00                                          | 40 000,00                                           | 1 544 000,00                                                             | 1 544 000,00                                        |
| 2026             | 909 000,00                 | 909 000,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2027             | 847 500,00                 | 847 500,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2028             | 858 375,45                 | 858 375,45                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2029             | 688 747,12                 | 688 747,12                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2030             | 544 000,00                 | 544 000,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2031             | 522 000,00                 | 522 000,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2032             | 641 442,00                 | 641 442,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2033             | 300 000,00                 | 300 000,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2034             | 300 000,00                 | 300 000,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2035             | 400 000,00                 | 400 000,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2036             | 400 000,00                 | 400 000,00                                                                                                                  | 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x</sup> 7) | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:                                                                                                  |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:                                                                                           |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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                                      | 876 000,00                    | 876 000,00                                                                                 | 386 000,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 386 000,00                                                                                        |
| 2026             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 909 000,00                    | 909 000,00                                                                                 | 402 700,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 402 700,00                                                                                        |
| 2027             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 847 500,00                    | 847 500,00                                                                                 | 256 250,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 256 250,00                                                                                        |
| 2028             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 858 375,45                    | 858 375,45                                                                                 | 271 850,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 271 850,00                                                                                        |
| 2029             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 688 747,12                    | 688 747,12                                                                                 | 246 175,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 246 175,00                                                                                        |
| 2030             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 544 000,00                    | 544 000,00                                                                                 | 334 000,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 334 000,00                                                                                        |
| 2031             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 522 000,00                    | 522 000,00                                                                                 | 312 000,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 312 000,00                                                                                        |
| 2032             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 641 442,00                    | 641 442,00                                                                                 | 521 442,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 521 442,00                                                                                        |
| 2033             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 300 000,00                    | 300 000,00                                                                                 | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2034             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 300 000,00                    | 300 000,00                                                                                 | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2035             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 400 000,00                    | 400 000,00                                                                                 | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2036             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 400 000,00                    | 400 000,00                                                                                 | 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 |                                                                                                             |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | łąčna 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                                                   | 6 411 064,57             | 0,00                                                                     | 2 509 062,01                                                              | 4 093 062,01                                                                                                |
| 2026             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 5 502 064,57             | 0,00                                                                     | 2 027 361,00                                                              | 2 027 361,00                                                                                                |
| 2027             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 4 654 564,57             | 0,00                                                                     | 2 100 157,00                                                              | 2 100 157,00                                                                                                |
| 2028             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 3 796 189,12             | 0,00                                                                     | 2 133 181,00                                                              | 2 133 181,00                                                                                                |
| 2029             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 3 107 442,00             | 0,00                                                                     | 2 312 612,00                                                              | 2 312 612,00                                                                                                |
| 2030             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 2 563 442,00             | 0,00                                                                     | 2 317 550,00                                                              | 2 317 550,00                                                                                                |
| 2031             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 2 041 442,00             | 0,00                                                                     | 2 408 361,00                                                              | 2 408 361,00                                                                                                |
| 2032             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 1 400 000,00             | 0,00                                                                     | 2 604 030,00                                                              | 2 604 030,00                                                                                                |
| 2033             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 1 100 000,00             | 0,00                                                                     | 2 374 256,00                                                              | 2 374 256,00                                                                                                |
| 2034             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 800 000,00               | 0,00                                                                     | 2 518 077,00                                                              | 2 518 077,00                                                                                                |
| 2035             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 400 000,00               | 0,00                                                                     | 2 758 146,00                                                              | 2 758 146,00                                                                                                |
| 2036             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 2 974 823,00                                                              | 2 974 823,00                                                                                                |

<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             | 2,85%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,28%                                                                                                                                                          | 16,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 21,17%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | 3,45%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10,63%                                                                                                                                                          | 14,28%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 16,47%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 3,49%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10,29%                                                                                                                                                          | 14,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 16,34%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 3,18%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,85%                                                                                                                                                           | 13,71%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,90%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 2,36%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10,06%                                                                                                                                                          | 13,03%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,22%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 1,31%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,70%                                                                                                                                                           | 10,53%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 12,72%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 1,23%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,68%                                                                                                                                                           | 9,57%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 11,77%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2032             | 0,86%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10,08%                                                                                                                                                          | 10,36%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10,36%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2033             | 1,52%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,10%                                                                                                                                                           | 10,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2034             | 1,35%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,24%                                                                                                                                                           | 9,82%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,82%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2035             | 1,52%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,68%                                                                                                                                                           | 9,67%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,67%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2036             | 1,38%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10,05%                                                                                                                                                          | 9,65%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,65%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 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 3-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> | 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 <sup>x</sup> | w tym:                                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1                                                                                                                                            | 9.1.1                                                                                                                                                                           | 9.1.1.1                                       | 9.2                                                                                                                                 | 9.2.1                                                                                                                           | 9.2.1.1                                       | 9.3                                                                                                                                            | 9.3.1                                                                                                                                      | 9.3.1.1                                                       |
| 2025             | 376 214,21                                                                                                                                     | 376 214,21                                                                                                                                                                      | 333 560,98                                    | 1 457 446,87                                                                                                                        | 1 457 446,87                                                                                                                    | 1 389 134,99                                  | 376 702,84                                                                                                                                     | 376 702,84                                                                                                                                 | 333 961,67                                                    |
| 2026             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 56 522,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2027             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 46 368,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2028             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 24 580,00                                                                                                                                      | 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                                                          |

| 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |                                                                                                                                     |              | w tym:                                                        |                                                                      | bieżące    | majątkowe    |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|                  |                                                                                                                                     |              | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                      |            |              |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
| Lp               | 9.4                                                                                                                                 | 9.4.1        | 9.4.1.1                                                       | 10.1                                                                 | 10.1.1     | 10.1.2       | 10.2                                                                                                        | 10.3                                                                                                                                       | 10.4                                                                                                                                                                                              | 10.5                                                                                                                                                             |
| 2025             | 1 463 800,61                                                                                                                        | 1 463 800,61 | 1 394 345,55                                                  | 5 377 610,47                                                         | 505 133,59 | 4 872 476,88 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026             | 0,00                                                                                                                                | 0,00         | 0,00                                                          | 2 063 985,00                                                         | 56 523,00  | 2 007 462,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 0,00                                                                                                                                | 0,00         | 0,00                                                          | 58 200,00                                                            | 58 200,00  | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028             | 0,00                                                                                                                                | 0,00         | 0,00                                                          | 30 868,00                                                            | 30 868,00  | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2029             | 0,00                                                                                                                                | 0,00         | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2030             | 0,00                                                                                                                                | 0,00         | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2031             | 0,00                                                                                                                                | 0,00         | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2032             | 0,00                                                                                                                                | 0,00         | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2033             | 0,00                                                                                                                                | 0,00         | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2034             | 0,00                                                                                                                                | 0,00         | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2035             | 0,00                                                                                                                                | 0,00         | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2036             | 0,00                                                                                                                                | 0,00         | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych                                               |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                              |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                              | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</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:                                                           |                                                    | wyплаты з tytuлу вимagalних поречень і гаранції <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                              |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| Lp               | 10.6                                                                                                       | 10.7                                    | 10.7.1                                                                                 | 10.7.2                                                                            | 10.7.2.1                                                         | 10.7.2.1.1                                         | 10.7.3                                                       | 10.8                                                                                                        | 10.9                                                                                                           | 10.10                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10.11                                                                                      |
| 2025             | 876 000,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2026             | 849 000,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2027             | 787 500,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2028             | 798 375,45                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2029             | 628 747,12                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2030             | 424 000,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2031             | 402 000,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2032             | 521 442,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2033             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2034             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2035             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2036             | 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.

\* 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.

<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 XI.61.2025  
Rady Miasta Wojcieszów  
z dnia 24 kwietnia 2025 roku

## **UZASADNIENIE**

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów**

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

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

zobowiązanie.

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

**Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wojcieszów 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 Wojcieszów, 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki

średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

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

## 1. Dochody

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

**Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie        | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|-------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                         | 2031-2036 | 0,00%               | 100,00%                               |

|                            |           |         |         |
|----------------------------|-----------|---------|---------|
| dochody z udziału w CIT    | 2026-2030 | 100,00% | 0,00%   |
|                            | 2031-2036 | 0,00%   | 100,00% |
| subwencja ogólna           | 2026-2030 | 100,00% | 0,00%   |
|                            | 2031-2036 | 0,00%   | 100,00% |
| dotacje bieżące            | 2026-2030 | 100,00% | 0,00%   |
|                            | 2031-2036 | 0,00%   | 100,00% |
| pozostałe, w tym:          | 2026-2030 | 100,00% | 0,00%   |
|                            | 2031-2036 | 0,00%   | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2026-2030 | 100,00% | 0,00%   |
|                            | 2031-2036 | 0,00%   | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wojcieszów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 530 000,00 zł, co stanowi 100,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **1.2. Dochody majątkowe**

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 250 000,00 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.

Sprzedaż nieruchomości w drodze przetargu:

1. działka nr 143/14 obręb 4 – ulica Górnicza
2. działka nr 143/15 obręb 4 – ulica Górnicza
3. działka nr 143/35 obręb 4 – ulica Górnicza
4. działka nr 544/2 obręb 4 – ulica Kwiatowa
5. działka nr 377 obręb 2 – ulica Turystyczna
6. lokal mieszkalny nr 3 przy ulicy Bolesława Chrobrego 13
7. lokal mieszkalny nr 21 przy ulicy Juliusza Słowackiego 6

Sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemcy:

8. ulica Bolesława Chrobrego 71a/10
9. ulica Bolesława Chrobrego 24/3
10. ulica Bolesława Chrobrego 121/2
11. ulica Bolesława Chrobrego 5a/6
12. ulica Hutnicza 5/1
13. ulica Hutnicza 5/3
14. ulica Juliusza Słowackiego 6/22
15. ulica Skalna 3/2

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 366 927,54 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. Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i Gminie Świerzawa kwocie 603 850,00 zł.
2. Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap I w kwocie 999 440,00 zł.
3. Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap II w kwocie 949 550,00 zł.
4. Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów w kwocie 769 663,00 zł.
5. Cyberbezpieczny Samorząd w kwocie 93 120,98 zł.
6. Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej – Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa w kwocie 235 328,77 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 949 617,00 zł.

## **2. Wydatki**

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

#### **Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wojcieszów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 069 067,03 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę -98 003,92 zł. W latach 2026-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

#### **Poręczenia i gwarancje**

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

#### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto

zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

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

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 124 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 124 000,00 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.

### **Wynik budżetu Gminy Wojcieszów**

| <b>Rok</b> | <b>Dochody [zł]</b> | <b>Wydatki [zł]</b> | <b>Wynik budżetu [zł]</b> |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 2025       | 29 658 455,00       | 30 782 455,00       | -1 124 000,00             |
| 2026       | 27 230 500,00       | 26 221 500,00       | 1 009 000,00              |
| 2027       | 26 872 882,00       | 25 925 382,00       | 947 500,00                |
| 2028       | 27 519 723,00       | 26 561 347,55       | 958 375,45                |
| 2029       | 28 287 475,00       | 27 498 727,88       | 788 747,12                |
| 2030       | 28 892 161,00       | 28 258 161,00       | 634 000,00                |
| 2031       | 29 634 466,00       | 29 002 466,00       | 632 000,00                |
| 2032       | 30 474 829,00       | 29 723 387,00       | 751 442,00                |
| 2033       | 31 113 700,00       | 30 503 700,00       | 610 000,00                |
| 2034       | 31 891 543,00       | 31 291 543,00       | 600 000,00                |
| 2035       | 32 688 832,00       | 32 088 832,00       | 600 000,00                |
| 2036       | 33 506 053,00       | 32 976 143,00       | 529 910,00                |

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 000 000,00 zł. Przychody Gminy Wojcieszów w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;

#### 5. Rozchody

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

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

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

#### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojcieszów

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 876 000,00                    | 0,00                        | 876 000,00              |
| 2026 | 849 000,00                    | 60 000,00                   | 909 000,00              |
| 2027 | 787 500,00                    | 60 000,00                   | 847 500,00              |
| 2028 | 798 375,45                    | 60 000,00                   | 858 375,45              |
| 2029 | 628 747,12                    | 60 000,00                   | 688 747,12              |
| 2030 | 424 000,00                    | 120 000,00                  | 544 000,00              |
| 2031 | 402 000,00                    | 120 000,00                  | 522 000,00              |
| 2032 | 521 442,00                    | 120 000,00                  | 641 442,00              |
| 2033 | 0,00                          | 300 000,00                  | 300 000,00              |
| 2034 | 0,00                          | 300 000,00                  | 300 000,00              |
| 2035 | 0,00                          | 400 000,00                  | 400 000,00              |
| 2036 | 0,00                          | 400 000,00                  | 400 000,00              |

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Wojcieszów planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

#### Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Wojcieszów

| Rok  | Wkład własny (50%/60%)** [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2025 | 386 000,00                    |
| 2026 | 402 700,00                    |
| 2027 | 256 250,00                    |
| 2028 | 271 850,00                    |

|      |            |
|------|------------|
| 2029 | 246 175,00 |
| 2030 | 334 000,00 |
| 2031 | 312 000,00 |
| 2032 | 521 442,00 |

\*\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

Wyłączeniu podlegają:

1. Kredyt umowa nr WR/07/UK06/2014, przeznaczony na zadania: "Monitoring atrakcji turystycznych w Świerzawie i Wojcieszowie warunkiem poprawy bezpieczeństwa turystów w subregionie Gór i Pogórza Kaczawskiego", "Poprawa atrakcyjności turystycznej miejscowości poprzez modernizację chodników, ulic i parkingów w Wojcieszowie - Etap II oraz wymiana i wykonanie oznakowania pionowego i poziomego wg zatwierdzonego projektu organizacji ruchu", "Poprawa atrakcyjności turystycznej poprzez modernizację parkingów w Wojcieszowie - Etap III"

2. Kredyt umowa nr 77/1/I/K/18, przeznaczony na zadania: "Ochrona cennych przyrodniczo terenów Gór i Pogórza Kaczawskiego poprzez budowę alternatywnych ścieżek i tras rowerowych", "Rewitalizacja miasta Wojcieszów", "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej", "Fontanny Przyjaźni",.

3. Kredyt umowa nr 79/1/I/K/19, przeznaczony na zadania: "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej", "Rewitalizacja miasta Wojcieszów"

4. Pożyczka z WFOŚiGW nr 1471/P/OW/JG/2022 przeznaczony na zadania: "Zakończenie budowy kanalizacji ściekowej w Wojcieszowie poprzez budowę oczyszczalni ścieków oraz kanalizacji sanitarnej - etap V B"

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 287 064,57 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 411 064,57 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 28,48%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|-------------------------------------------|--------------------------|---------|
| 2025 | 6 411 064,57                              | 22 510 129,52            | 28,48%  |

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Wojcieszów

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|
| 2025 | 24 996 022,46        | 22 814 611,64        | 2 181 410,82                 | 2 181 410,82                                       |
| 2026 | 25 970 883,00        | 23 843 522,00        | 2 127 361,00                 | 2 127 361,00                                       |
| 2027 | 26 772 882,00        | 24 572 725,00        | 2 200 157,00                 | 2 200 157,00                                       |
| 2028 | 27 519 723,00        | 25 286 542,00        | 2 233 181,00                 | 2 233 181,00                                       |
| 2029 | 28 287 475,00        | 25 874 863,00        | 2 412 612,00                 | 2 412 612,00                                       |
| 2030 | 28 892 161,00        | 26 484 611,00        | 2 407 550,00                 | 2 407 550,00                                       |
| 2031 | 29 634 466,00        | 27 116 105,00        | 2 518 361,00                 | 2 518 361,00                                       |
| 2032 | 30 474 829,00        | 27 760 799,00        | 2 714 030,00                 | 2 714 030,00                                       |
| 2033 | 31 113 700,00        | 28 429 444,00        | 2 684 256,00                 | 2 684 256,00                                       |
| 2034 | 31 891 543,00        | 29 073 466,00        | 2 818 077,00                 | 2 818 077,00                                       |
| 2035 | 32 688 832,00        | 29 730 686,00        | 2 958 146,00                 | 2 958 146,00                                       |
| 2036 | 33 506 053,00        | 30 401 320,00        | 3 104 733,00                 | 3 104 733,00                                       |

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 Wojcieszów 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 | 2,91%                                              | 16,05%                                                   | TAK                                                              | 16,04%                                                      | TAK                                                                |
| 2026 | 3,43%                                              | 12,13%                                                   | TAK                                                              | 12,13%                                                      | TAK                                                                |
| 2027 | 3,47%                                              | 12,29%                                                   | TAK                                                              | 12,29%                                                      | TAK                                                                |
| 2028 | 3,16%                                              | 12,22%                                                   | TAK                                                              | 12,21%                                                      | TAK                                                                |
| 2029 | 2,35%                                              | 12,10%                                                   | TAK                                                              | 12,10%                                                      | TAK                                                                |
| 2030 | 1,30%                                              | 9,88%                                                    | TAK                                                              | 9,88%                                                       | TAK                                                                |
| 2031 | 1,22%                                              | 9,06%                                                    | TAK                                                              | 9,05%                                                       | TAK                                                                |

|      |       |        |     |        |     |
|------|-------|--------|-----|--------|-----|
| 2032 | 0,86% | 10,08% | TAK | 10,18% | TAK |
| 2033 | 1,51% | 10,04% | TAK | 10,04% | TAK |
| 2034 | 1,33% | 9,82%  | TAK | 9,82%  | TAK |
| 2035 | 1,51% | 9,67%  | TAK | 9,67%  | TAK |
| 2036 | 1,37% | 9,65%  | TAK | 9,65%  | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

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

### Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

### **UCHWAŁA NR IX.51.2025 RADY MIASTA WOJCIESZÓW Z DNIA 27 LUTEGO 2025 ROKU**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 113.683,48 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 106.547,15 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 7 136,33 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 113.683,48 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 129.640,96 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 15 957,48 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach

publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. 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 wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2025 | 2,91%                                              | 16,05%                                                   | TAK                                                              | 21,17%                                       | TAK                                                   |
| 2026 | 3,45%                                              | 14,07%                                                   | TAK                                                              | 16,27%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 3,49%                                              | 13,94%                                                   | TAK                                                              | 16,14%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 3,18%                                              | 13,50%                                                   | TAK                                                              | 15,70%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 2,36%                                              | 12,82%                                                   | TAK                                                              | 15,02%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 1,31%                                              | 10,33%                                                   | TAK                                                              | 12,52%                                       | TAK                                                   |
| 2031 | 1,23%                                              | 9,37%                                                    | TAK                                                              | 11,30%                                       | TAK                                                   |
| 2032 | 0,86%                                              | 10,15%                                                   | TAK                                                              | 10,15%                                       | TAK                                                   |
| 2033 | 1,52%                                              | 10,04%                                                   | TAK                                                              | 10,04%                                       | TAK                                                   |
| 2034 | 1,35%                                              | 9,82%                                                    | TAK                                                              | 9,82%                                        | TAK                                                   |
| 2035 | 1,52%                                              | 9,67%                                                    | TAK                                                              | 9,67%                                        | TAK                                                   |
| 2036 | 1,38%                                              | 9,65%                                                    | TAK                                                              | 9,65%                                        | TAK                                                   |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wojcieszów 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 351,75 zł, w tym w 2025 r. – 50 351,75 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 351,75 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW.
2. Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Wojcieszowie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 16 783,92 zł, w tym w 2025 r. – 16 783,92 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 16 783,92 zł. Jednostką realizującą jest ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W WOJCIESZOWIE.
2. Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej - Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 952,00 zł, w tym w 2025 r. – 2 952,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 952,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej – Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 773,67 zł;

- 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- b. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 840,00 zł;

- 3) Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- c. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,79 zł;

- 4) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- d. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 352,21 zł;

- 5) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- e. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 63 841,46 zł;

- 6) Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i Gminie Świerzawa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- f. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,82 zł;

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 6) Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej - Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- g. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 807,60 zł;

- 8) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- h. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 297,86 zł;

- 9) Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i

Gminie Świerzawa – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- i. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,37 zł;

10) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- j. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 338,68 zł;

11) Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i Gminie Świerzawa – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- k. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,50 zł;

12) Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- l. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 785,73 zł;

- m. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 26 785,73 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 417 894,41        | +87 239,18  | 505 133,59      |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 4 865 482,36      | +6 994,52   | 4 872 476,88    |

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

#### **UCHWAŁA NR X.55.2025 RADY MIASTA WOJCIESZÓW Z DNIA 27 MARCA 2025 ROKU**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 330 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono

o 329 349,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 651,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 834 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 81 674,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 752 326,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 628 000,00 zł.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 504 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 504 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

#### Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

| Wyszczególnienie                   | Przed zmianą [zł]   | Zmiana [zł]          | Po zmianie [zł]     |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>           | <b>2 000 000,00</b> | <b>+1 504 000,00</b> | <b>3 504 000,00</b> |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00                | +1 504 000,00        | 1 504 000,00        |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2025 | 2,87%                                              | 16,05%                                                   | TAK                                                              | 21,17%                                       | TAK                                                   |
| 2026 | 3,45%                                              | 14,21%                                                   | TAK                                                              | 16,41%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 3,49%                                              | 14,08%                                                   | TAK                                                              | 16,28%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 3,18%                                              | 13,64%                                                   | TAK                                                              | 15,84%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 2,36%                                              | 12,96%                                                   | TAK                                                              | 15,16%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 1,31%                                              | 10,46%                                                   | TAK                                                              | 12,66%                                       | TAK                                                   |
| 2031 | 1,23%                                              | 9,51%                                                    | TAK                                                              | 11,70%                                       | TAK                                                   |
| 2032 | 0,86%                                              | 10,29%                                                   | TAK                                                              | 10,29%                                       | TAK                                                   |
| 2033 | 1,52%                                              | 10,04%                                                   | TAK                                                              | 10,04%                                       | TAK                                                   |
| 2034 | 1,35%                                              | 9,82%                                                    | TAK                                                              | 9,82%                                        | TAK                                                   |
| 2035 | 1,52%                                              | 9,67%                                                    | TAK                                                              | 9,67%                                        | TAK                                                   |
| 2036 | 1,38%                                              | 9,65%                                                    | TAK                                                              | 9,65%                                        | TAK                                                   |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wojcieszów 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i Gminie Świerzawa – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 92 250,00 zł; (dokumentacja projektowa sporządzona w 2024 roku),
  - 2) Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 166,00 zł; (audyt sporządzony w 2024 roku).

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

#### **UCHWAŁA NR XI.61.2025 RADY MIASTA WOJCIESZÓW Z DNIA 24 KWIETNIA 2025 R**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 142 100,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 134 997,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 7 103,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 222 100,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 14 997,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 207 103,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 708 000,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 80 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 584 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

**Zmiany w przychodach na 2025 rok.**

| <b>Wyszczególnienie</b>                                                                                                                                                                                                          | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>                                                                                                                                                                                                         | <b>3 504 000,00</b>      | <b>+80 000,00</b>  | <b>3 584 000,00</b>    |
| z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach | 0,00                     | +40 000,00         | 40 000,00              |
| wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych                                                                                                                                               | 1 504 000,00             | +40 000,00         | 1 544 000,00           |
| z kredytów i pożyczek                                                                                                                                                                                                            | 2 000 000,00             | 0,00               | 2 000 000,00           |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

| <b>Rok</b> | <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b> |
|------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 2025       | 2,85%                                                     | 16,05%                                                          | TAK                                                                     | 21,17%                                              | TAK                                                          |
| 2026       | 3,45%                                                     | 14,28%                                                          | TAK                                                                     | 16,47%                                              | TAK                                                          |
| 2027       | 3,49%                                                     | 14,15%                                                          | TAK                                                                     | 16,34%                                              | TAK                                                          |
| 2028       | 3,18%                                                     | 13,71%                                                          | TAK                                                                     | 15,90%                                              | TAK                                                          |
| 2029       | 2,36%                                                     | 13,03%                                                          | TAK                                                                     | 15,22%                                              | TAK                                                          |
| 2030       | 1,31%                                                     | 10,53%                                                          | TAK                                                                     | 12,72%                                              | TAK                                                          |
| 2031       | 1,23%                                                     | 9,57%                                                           | TAK                                                                     | 11,77%                                              | TAK                                                          |
| 2032       | 0,86%                                                     | 10,36%                                                          | TAK                                                                     | 10,36%                                              | TAK                                                          |
| 2033       | 1,52%                                                     | 10,04%                                                          | TAK                                                                     | 10,04%                                              | TAK                                                          |
| 2034       | 1,35%                                                     | 9,82%                                                           | TAK                                                                     | 9,82%                                               | TAK                                                          |
| 2035       | 1,52%                                                     | 9,67%                                                           | TAK                                                                     | 9,67%                                               | TAK                                                          |
| 2036       | 1,38%                                                     | 9,65%                                                           | TAK                                                                     | 9,65%                                               | TAK                                                          |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wojcieszów 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 dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające

względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pelen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.