

# **UCHWAŁA NR XIX.104.2026**

## **Rady Miasta Wojcieszów**

z dnia 28 maja 2026 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. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr XVI.90.2025 Rady Miasta Wojcieszów z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wojcieszów otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wojcieszów, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Wojcieszów.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 XIX.104.2026  
z dnia 2026-05-28

| 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                                                      |
| 2026             | 34 935 612,62               | 27 561 336,62                | 9 513 737,00                                                                  | 203 181,00                                                                  | 7 507 295,00        | 2 561 711,96                                                              | 7 775 411,66                            | 2 570 000,00               | 7 374 276,00                   | 235 000,00                        | 7 133 276,00                                               |
| 2027             | 30 580 324,00               | 27 870 264,00                | 9 799 149,00                                                                  | 209 276,00                                                                  | 7 732 514,00        | 2 509 023,00                                                              | 7 620 302,00                            | 2 616 200,00               | 2 710 060,00                   | 100 000,00                        | 2 610 060,00                                               |
| 2028             | 32 452 384,00               | 28 678 502,00                | 10 083 324,00                                                                 | 215 345,00                                                                  | 7 956 757,00        | 2 581 785,00                                                              | 7 841 291,00                            | 2 692 070,00               | 3 773 882,00                   | 0,00                              | 3 773 882,00                                               |
| 2029             | 29 481 500,00               | 29 481 500,00                | 10 365 657,00                                                                 | 221 375,00                                                                  | 8 179 546,00        | 2 654 075,00                                                              | 8 060 847,00                            | 2 767 448,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2030             | 30 217 501,00               | 30 217 501,00                | 10 645 530,00                                                                 | 227 352,00                                                                  | 8 400 394,00        | 2 725 735,00                                                              | 8 218 490,00                            | 2 842 169,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2031             | 30 974 438,00               | 30 974 438,00                | 10 911 668,00                                                                 | 233 036,00                                                                  | 8 610 404,00        | 2 793 878,00                                                              | 8 425 452,00                            | 2 853 223,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2032             | 31 750 299,00               | 31 750 299,00                | 11 184 460,00                                                                 | 238 862,00                                                                  | 8 825 664,00        | 2 863 725,00                                                              | 8 637 588,00                            | 2 926 054,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2033             | 32 365 558,00               | 32 365 558,00                | 11 464 072,00                                                                 | 244 834,00                                                                  | 9 046 306,00        | 2 935 318,00                                                              | 8 675 028,00                            | 2 820 705,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2034             | 33 180 698,00               | 33 180 698,00                | 11 750 674,00                                                                 | 250 955,00                                                                  | 9 272 464,00        | 3 008 701,00                                                              | 8 897 904,00                            | 2 897 223,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2035             | 34 216 217,00               | 34 216 217,00                | 12 044 441,00                                                                 | 257 229,00                                                                  | 9 504 276,00        | 3 083 919,00                                                              | 9 326 352,00                            | 3 175 654,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <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:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |                                                                      |
|                  |                             |                              |                                              |                                            | 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> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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                                                              |
| 2026             | 34 663 612,62               | 23 675 737,62                | 12 281 715,17                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 280 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 134 378,00                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                         | 10 987 875,00                  | 10 987 875,00                                                                   | 1 319 000,00                                                         |
| 2027             | 29 770 824,00               | 23 845 764,00                | 12 260 699,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 198 969,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 81 612,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 5 925 060,00                   | 5 925 060,00                                                                    | 432 360,00                                                           |
| 2028             | 31 621 784,00               | 25 138 589,00                | 12 763 388,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 164 767,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 69 729,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 6 483 195,00                   | 6 483 195,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2029             | 28 792 752,88               | 25 905 584,00                | 13 268 818,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 133 282,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 58 074,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 2 887 168,88                   | 2 887 168,88                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2030             | 29 733 501,00               | 26 581 933,00                | 13 656 267,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 109 595,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 45 020,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 3 151 568,00                   | 3 151 568,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2031             | 30 512 438,00               | 27 268 857,00                | 14 041 374,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 91 010,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 30 485,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 3 243 581,00                   | 3 143 581,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2032             | 31 168 857,00               | 27 958 416,00                | 14 423 299,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 70 232,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 11 732,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 3 210 441,00                   | 3 210 441,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2033             | 32 305 558,00               | 28 715 616,00                | 14 796 862,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 117 247,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 589 942,00                   | 3 589 942,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2034             | 33 120 698,00               | 29 399 124,00                | 15 174 182,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 78 397,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 721 574,00                   | 3 721 574,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2035             | 34 156 217,00               | 30 095 160,00                | 15 555 054,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 39 897,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 061 057,00                   | 4 061 057,00                                                                    | 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                                               |
| 2026             | 272 000,00                 | 272 000,00                                                                                                                  | 600 000,00                     | 600 000,00                                                    | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2027             | 809 500,00                 | 809 500,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2028             | 830 600,00                 | 830 600,00                                                                                                                  | 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             | 484 000,00                 | 484 000,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2031             | 462 000,00                 | 462 000,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2032             | 581 442,00                 | 581 442,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2033             | 60 000,00                  | 60 000,00                                                                                                                   | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2034             | 60 000,00                  | 60 000,00                                                                                                                   | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2035             | 60 000,00                  | 60 000,00                                                                                                                   | 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:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty 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 spłaty 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                                                                                           |
| 2026             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 872 000,00                    | 872 000,00                                                                                 | 402 700,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 402 700,00                                                                                        |
| 2027             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 809 500,00                    | 809 500,00                                                                                 | 256 250,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 256 250,00                                                                                        |
| 2028             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 830 600,00                    | 830 600,00                                                                                 | 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                                      | 484 000,00                    | 484 000,00                                                                                 | 334 000,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 334 000,00                                                                                        |
| 2031             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 462 000,00                    | 462 000,00                                                                                 | 312 000,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 312 000,00                                                                                        |
| 2032             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 581 442,00                    | 581 442,00                                                                                 | 521 442,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 521 442,00                                                                                        |
| 2033             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 60 000,00                     | 60 000,00                                                                                  | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2034             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 60 000,00                     | 60 000,00                                                                                  | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2035             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 60 000,00                     | 60 000,00                                                                                  | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                   | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |                                                                                                             |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:                      |                                                                 |                 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
|                  |                                                                                                      | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |                                                                                                               |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
| Lp               | 5.1.1.3                                                                                              | 5.1.1.3.1                    | 5.1.1.3.2                                                       | 5.1.1.3.3       | 5.1.1.4                                                                                                       | 5.2                                                    | 6                        | 6.1                                                                      | 7.1                                                                       | 7.2                                                                                                         |
| 2026             | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 4 036 289,12             | 0,00                                                                     | 3 885 599,00                                                              | 3 885 599,00                                                                                                |
| 2027             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 3 226 789,12             | 0,00                                                                     | 4 024 500,00                                                              | 4 024 500,00                                                                                                |
| 2028             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 2 396 189,12             | 0,00                                                                     | 3 539 913,00                                                              | 3 539 913,00                                                                                                |
| 2029             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 1 707 442,00             | 0,00                                                                     | 3 575 916,00                                                              | 3 575 916,00                                                                                                |
| 2030             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 1 223 442,00             | 0,00                                                                     | 3 635 568,00                                                              | 3 635 568,00                                                                                                |
| 2031             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 761 442,00               | 0,00                                                                     | 3 705 581,00                                                              | 3 705 581,00                                                                                                |
| 2032             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 180 000,00               | 0,00                                                                     | 3 791 883,00                                                              | 3 791 883,00                                                                                                |
| 2033             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 120 000,00               | 0,00                                                                     | 3 649 942,00                                                              | 3 649 942,00                                                                                                |
| 2034             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 60 000,00                | 0,00                                                                     | 3 781 574,00                                                              | 3 781 574,00                                                                                                |
| 2035             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 4 121 057,00                                                              | 4 121 057,00                                                                                                |

<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                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2026             | 2,46%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16,91%                                                                                                                                                          | 16,67%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17,08%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 2,64%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16,47%                                                                                                                                                          | 17,43%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17,85%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 2,51%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 14,10%                                                                                                                                                          | 17,88%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18,29%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 1,93%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,83%                                                                                                                                                          | 17,80%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18,22%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 0,78%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,62%                                                                                                                                                          | 15,84%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 16,26%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 0,75%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,47%                                                                                                                                                          | 15,45%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,86%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2032             | 0,41%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,37%                                                                                                                                                          | 14,58%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,99%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2033             | 0,60%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,80%                                                                                                                                                          | 14,54%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,54%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2034             | 0,46%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,79%                                                                                                                                                          | 13,95%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,95%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2035             | 0,32%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,37%                                                                                                                                                          | 13,43%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,43%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 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                                                       |
| 2026             | 120 773,80                                                                                                                                     | 120 773,80                                                                                                                                                                      | 120 773,80                                    | 62 665,00                                                                                                                           | 62 665,00                                                                                                                       | 62 665,00                                     | 181 540,80                                                                                                                                     | 181 540,80                                                                                                                                 | 171 098,20                                                    |
| 2027             | 46 368,00                                                                                                                                      | 46 368,00                                                                                                                                                                       | 46 368,00                                     | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 46 368,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2028             | 24 580,00                                                                                                                                      | 24 580,00                                                                                                                                                                       | 24 580,00                                     | 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                                                          |

| 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 |
|                  |                                                                                                                                     | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                                        |                                                                      | bieżące   | majątkowe    |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|                  |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                      |           |              |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
| Lp               | 9.4                                                                                                                                 | 9.4.1                                                                                                                           | 9.4.1.1                                                       | 10.1                                                                 | 10.1.1    | 10.1.2       | 10.2                                                                                                        | 10.3                                                                                                                                       | 10.4                                                                                                                                                                                              | 10.5                                                                                                                                                             |
| 2026             | 94 565,00                                                                                                                           | 94 565,00                                                                                                                       | 94 565,00                                                     | 3 027 346,00                                                         | 96 346,00 | 2 931 000,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 1 498 411,00                                                                                                                        | 1 498 411,00                                                                                                                    | 1 171 642,00                                                  | 4 599 031,00                                                         | 58 200,00 | 4 540 831,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028             | 3 315 000,00                                                                                                                        | 3 315 000,00                                                                                                                    | 2 592 075,00                                                  | 3 345 868,00                                                         | 30 868,00 | 3 315 000,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2029             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00      | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2030             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00      | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2031             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00      | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2032             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00      | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2033             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00      | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2034             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00      | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2035             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00      | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych                                               |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |                                                    | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:                                             |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | 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                                                                                      |
| 2026             | 812 000,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2027             | 749 500,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2028             | 770 600,00                                                                                                 | 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                                                                                       |

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

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

<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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XIX.104.2026  
z dnia 2026-05-28

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026   | Limit 2027   | Limit 2028   | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |              |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 11 199 532,46            | 3 027 346,00 | 4 599 031,00 | 3 345 868,00 | 0,00       | 10 972 245,00    |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 394 251,46               | 96 346,00    | 58 200,00    | 30 868,00    | 0,00       | 185 414,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 10 805 281,00            | 2 931 000,00 | 4 540 831,00 | 3 315 000,00 | 0,00       | 10 786 831,00    |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |                                           |                  |      | 4 088 526,12             | 93 705,80    | 1 218 010,00 | 2 616 655,00 | 0,00       | 3 928 370,80     |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 314 644,12               | 83 540,80    | 46 368,00    | 24 580,00    | 0,00       | 154 488,80       |
| 1.1.1.1 | Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej – Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa                                                                                         | URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW                   | 2024             | 2028 | 314 644,12               | 83 540,80    | 46 368,00    | 24 580,00    | 0,00       | 154 488,80       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 3 773 882,00             | 10 165,00    | 1 171 642,00 | 2 592 075,00 | 0,00       | 3 773 882,00     |
| 1.1.2.7 | Odbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Wojcieszowie                                                                                                                                                                                                | URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW                   | 2026             | 2028 | 3 773 882,00             | 10 165,00    | 1 171 642,00 | 2 592 075,00 | 0,00       | 3 773 882,00     |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:                                                                                                                                         |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 7 111 006,34             | 2 933 640,20 | 3 381 021,00 | 729 213,00   | 0,00       | 7 043 874,20     |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 79 607,34                | 12 805,20    | 11 832,00    | 6 288,00     | 0,00       | 30 925,20        |
| 1.3.1.3 | Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej - Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa                                                                                         | URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW                   | 2024             | 2028 | 79 607,34                | 12 805,20    | 11 832,00    | 6 288,00     | 0,00       | 30 925,20        |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 7 031 399,00             | 2 920 835,00 | 3 369 189,00 | 722 925,00   | 0,00       | 7 012 949,00     |
| 1.3.2.1 | Odbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Wojcieszowie                                                                                                                                                                                                | URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW                   | 2026             | 2028 | 1 100 979,00             | 32 835,00    | 326 769,00   | 722 925,00   | 0,00       | 1 082 529,00     |
| 1.3.2.2 | Odbudowa mostu przy ul. Bolesława Chrobrego 118 w Wojcieszowie                                                                                                                                                                                 | URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW                   | 2026             | 2027 | 5 198 060,00             | 2 588 000,00 | 2 610 060,00 | 0,00         | 0,00       | 5 198 060,00     |
| 1.3.2.3 | Modernizacja drogi wojewódzkiej nr 328 w zakresie wzmocnienia nawierzchni jezdni ul. Bolesawa Chrobrego w m. Wojcieszów w km 97+660-98+180                                                                                                     | URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW                   | 2026             | 2027 | 732 360,00               | 300 000,00   | 432 360,00   | 0,00         | 0,00       | 732 360,00       |

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr XIX.104.2026  
Rady Miasta Wojcieszów  
z dnia 28 maja 2026 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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wojcieszów za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wojcieszów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej,

sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. 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 2026-2035.

## 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok  | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 2027 | 3,00%               | 2,60%                                 | 6,20%                                                         |
| 2028 | 2,90%               | 2,50%                                 | 6,20%                                                         |
| 2029 | 2,80%               | 2,40%                                 | 6,00%                                                         |
| 2030 | 2,70%               | 2,50%                                 | 3,40%                                                         |
| 2031 | 2,50%               | 2,50%                                 | 3,30%                                                         |
| 2032 | 2,30%               | 2,50%                                 | 3,20%                                                         |
| 2033 | 2,00%               | 2,50%                                 | 3,10%                                                         |
| 2034 | 2,00%               | 2,50%                                 | 3,00%                                                         |
| 2035 | 2,00%               | 2,50%                                 | 2,90%                                                         |

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2035 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 2026 uwzględnione w

WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

## 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 | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                         | 2032-2035 | —                   | 100,00%                               |
| dochody z udziału w CIT | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                         | 2032-2035 | —                   | 100,00%                               |
| subwencja ogólna        | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                         | 2032-2035 | —                   | 100,00%                               |
| dotacje bieżące         | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                         | 2032-2035 | —                   | 100,00%                               |

|                            |           |         |         |
|----------------------------|-----------|---------|---------|
| pozostałe, w tym:          | 2027-2031 | 100,00% | —       |
|                            | 2032-2035 | —       | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2027-2031 | 100,00% | —       |
|                            | 2032-2035 | —       | 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wojcieszów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 2 540 000,00 zł, co stanowi 122,71% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 235 000,00 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 377 obręb 2 – ulica Turystyczna
2. działka nr 544/3 obręb 4 – ulica Kwiatowa
3. działka nr 143/47 obręb 4 – ulica Górnicza
4. działka nr 149 obręb 2 – ulica Bolesława Chrobrego
5. działka nr144 obręb 3 – ulica Silesia

Sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemcy:

6. ulica Bolesława Chrobrego 71a/10
7. ulica Bolesława Chrobrego 71a/12
8. ulica Bolesława Chrobrego 71a/17
9. ulica Bolesława Chrobrego 71b/1
10. ulica Bolesława Chrobrego 71/7
11. ulica Bolesława Chrobrego 140/5
12. ulica Jana Kochanowskiego 14/4
13. ulica Jana Kochanowskiego 16/6
14. ulica Silesia 5/1
15. ulica Silesia 5/10
16. ulica Silesia 6/8

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 967 898,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Odbudowa Stacji Uzdatniania Wody przy ul. Kresowej w Wojcieszowie w kwocie 1.181.807,00 zł.
2. Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap I w kwocie 859.770,00 zł.
3. Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap II w kwocie 1.899.100,00 zł.
4. Rozwój infrastruktury rowerowej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej - Góry i Pogórze Kaczawskie w kwocie 52.500,00 zł.
5. Utworzenie miejsca schronienia - piwnica OSP - Etap II w kwocie 958.221,00 zł.
6. Zakup wyposażenia do punktu konsultacyjno - informacyjnego obsługującego Program Priorytetowy "Czyste Powietrze" w kwocie 16.500,00 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**

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Lata</b> | <b>Dynamika realna PKB</b> | <b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b> | <b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b> |
|--------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2027-2035   | 30,00%                     | 30,00%                                       | 40,00%                                                               |
| inne                     | 2027-2035   | —                          | 100,00%                                      | —                                                                    |

Źródło: Opracowanie własne.

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Wojcieszów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 771 023,95 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -217 402,60 zł. W latach 2027-2035 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

#### **Pozostałe wydatki bieżące**

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

## 2.2. Wydatki majątkowe

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

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 272 000,00 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

| Rok  | Dochody [zł]  | Wydatki [zł]  | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2026 | 32 250 907,00 | 31 978 907,00 | 272 000,00         |
| 2027 | 27 970 264,00 | 27 160 764,00 | 809 500,00         |
| 2028 | 28 678 502,00 | 27 847 902,00 | 830 600,00         |
| 2029 | 29 481 500,00 | 28 792 752,88 | 688 747,12         |
| 2030 | 30 217 501,00 | 29 733 501,00 | 484 000,00         |
| 2031 | 30 974 438,00 | 30 512 438,00 | 462 000,00         |
| 2032 | 31 750 299,00 | 31 168 857,00 | 581 442,00         |
| 2033 | 32 365 558,00 | 32 305 558,00 | 60 000,00          |
| 2034 | 33 180 698,00 | 33 120 698,00 | 60 000,00          |
| 2035 | 34 216 217,00 | 34 156 217,00 | 60 000,00          |

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 600 000,00 zł. Przychody Gminy Wojcieszów w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – 600 000,00 zł;

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 300 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody

Gminy Wojcieszów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

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 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### **Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojcieszów**

| <b>Rok</b> | <b>Zobowiązanie historyczne<br/>[zł]</b> | <b>Zobowiązanie<br/>planowane [zł]</b> | <b>Zobowiązania razem<br/>[zł]</b> |
|------------|------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|
| 2026       | 812 000,00                               | 60 000,00                              | 872 000,00                         |
| 2027       | 749 500,00                               | 60 000,00                              | 809 500,00                         |
| 2028       | 770 600,00                               | 60 000,00                              | 830 600,00                         |
| 2029       | 628 747,12                               | 60 000,00                              | 688 747,12                         |
| 2030       | 424 000,00                               | 60 000,00                              | 484 000,00                         |
| 2031       | 402 000,00                               | 60 000,00                              | 462 000,00                         |
| 2032       | 521 442,00                               | 60 000,00                              | 581 442,00                         |
| 2033       | 0,00                                     | 60 000,00                              | 60 000,00                          |
| 2034       | 0,00                                     | 60 000,00                              | 60 000,00                          |
| 2035       | 0,00                                     | 60 000,00                              | 60 000,00                          |

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**

| <b>Rok</b> | <b>Wkład własny (50%/60%)** [zł]</b> |
|------------|--------------------------------------|
| 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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 4 308 289,12 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 036 289,12 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 16,23%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|-------------------------------------------|--------------------------|---------|
| 2026 | 4 036 289,12                              | 24 863 564,45            | 16,23%  |
| 2027 | 3 226 789,12                              | 25 461 241,00            | 12,67%  |
| 2028 | 2 396 189,12                              | 26 096 717,00            | 9,18%   |
| 2029 | 1 707 442,00                              | 26 827 425,00            | 6,36%   |

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina 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] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|
| 2026 | 27 042 009,00        | 23 661 764,00        | 3 380 245,00                 | 3 380 245,00                                       |
| 2027 | 27 870 264,00        | 23 845 764,00        | 4 024 500,00                 | 4 024 500,00                                       |
| 2028 | 28 678 502,00        | 25 138 589,00        | 3 539 913,00                 | 3 539 913,00                                       |
| 2029 | 29 481 500,00        | 25 905 584,00        | 3 575 916,00                 | 3 575 916,00                                       |
| 2030 | 30 217 501,00        | 26 581 933,00        | 3 635 568,00                 | 3 635 568,00                                       |
| 2031 | 30 974 438,00        | 27 268 857,00        | 3 705 581,00                 | 3 705 581,00                                       |

|      |               |               |              |              |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 2032 | 31 750 299,00 | 27 958 416,00 | 3 791 883,00 | 3 791 883,00 |
| 2033 | 32 365 558,00 | 28 715 616,00 | 3 649 942,00 | 3 649 942,00 |
| 2034 | 33 180 698,00 | 29 399 124,00 | 3 781 574,00 | 3 781 574,00 |
| 2035 | 34 216 217,00 | 30 095 160,00 | 4 121 057,00 | 4 121 057,00 |

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

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

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2026 | 2,50%                                              | 16,67%                                                   | TAK                                                              | 14,61%                                                      | TAK                                                                |
| 2027 | 2,64%                                              | 17,20%                                                   | TAK                                                              | 16,77%                                                      | TAK                                                                |
| 2028 | 2,51%                                              | 17,67%                                                   | TAK                                                              | 17,23%                                                      | TAK                                                                |
| 2029 | 1,93%                                              | 17,61%                                                   | TAK                                                              | 17,18%                                                      | TAK                                                                |
| 2030 | 0,78%                                              | 15,56%                                                   | TAK                                                              | 15,22%                                                      | TAK                                                                |
| 2031 | 0,75%                                              | 15,25%                                                   | TAK                                                              | 14,82%                                                      | TAK                                                                |
| 2032 | 0,41%                                              | 14,38%                                                   | TAK                                                              | 13,95%                                                      | TAK                                                                |
| 2033 | 0,60%                                              | 14,34%                                                   | TAK                                                              | 14,34%                                                      | TAK                                                                |
| 2034 | 0,46%                                              | 13,99%                                                   | TAK                                                              | 13,99%                                                      | TAK                                                                |
| 2035 | 0,32%                                              | 13,44%                                                   | TAK                                                              | 13,44%                                                      | 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

### **UCHWAŁA NR XVIII.99.2026 RADY MIASTA WOJCIESZÓW Z DNIA 26 MARCA 2026 R**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

2. Dochody ogółem zwiększono o 2 594 976,12 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 21 110,12 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 573 866,00 zł.
3. Wydatki ogółem zwiększono o 2 594 976,12 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 12 106,12 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 582 870,00 zł.
4. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

W 2027 roku zwiększono dochody majątkowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na kontynuację zadania inwestycyjnego pn.: "Odbudowa mostu przy ul. Bolesława Chrobrego 118 w Wojcieszowie" w kwocie 2 610 060,00 zł oraz zwiększono wydatki majątkowe na to zadanie.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2026 | 2,47%                                              | 16,67%                                                   | TAK                                                              | 15,48%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 2,64%                                              | 17,35%                                                   | TAK                                                              | 17,76%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 2,51%                                              | 17,82%                                                   | TAK                                                              | 18,23%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 1,93%                                              | 17,76%                                                   | TAK                                                              | 18,17%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 0,78%                                              | 15,80%                                                   | TAK                                                              | 16,22%                                       | TAK                                                   |
| 2031 | 0,75%                                              | 15,40%                                                   | TAK                                                              | 15,82%                                       | TAK                                                   |
| 2032 | 0,41%                                              | 14,53%                                                   | TAK                                                              | 14,95%                                       | TAK                                                   |
| 2033 | 0,60%                                              | 14,50%                                                   | TAK                                                              | 14,50%                                       | TAK                                                   |
| 2034 | 0,46%                                              | 13,99%                                                   | TAK                                                              | 13,99%                                       | TAK                                                   |
| 2035 | 0,32%                                              | 13,44%                                                   | TAK                                                              | 13,44%                                       | 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu za 2025 rok.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Odbudowa mostu przy ul. Bolesława Chrobrego 118 w Wojcieszowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 198 060,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 588 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 198 060,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2026 | 1 511 411,00      | +2 588 000,00 | 4 099 411,00    |
| 2027 | 3 315 000,00      | +2 610 060,00 | 5 925 060,00    |

Źródło: opracowanie własne.

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

#### **UCHWAŁA NR XIX.104.2026 RADY MIASTA WOJCIESZÓW Z DNIA 28 MAJA 2026 R**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 855 912,88 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 145 951,12 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 001 864,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 855 912,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 133 550,12 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 989 463,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

#### **Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2028 | 0,00              | +3 773 882,00 | 3 773 882,00    |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

#### **Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2028 | 2 709 313,00      | +3 773 882,00 | 6 483 195,00    |

Źródło: opracowanie własne.

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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2026-2035 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2026 | 2,46%                                              | 16,67%                                                   | TAK                                                              | 17,08%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 2,64%                                              | 17,43%                                                   | TAK                                                              | 17,85%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 2,51%                                              | 17,88%                                                   | TAK                                                              | 18,29%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 1,93%                                              | 17,80%                                                   | TAK                                                              | 18,22%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 0,78%                                              | 15,84%                                                   | TAK                                                              | 16,26%                                       | TAK                                                   |
| 2031 | 0,75%                                              | 15,45%                                                   | TAK                                                              | 15,86%                                       | TAK                                                   |
| 2032 | 0,41%                                              | 14,58%                                                   | TAK                                                              | 14,99%                                       | TAK                                                   |
| 2033 | 0,60%                                              | 14,54%                                                   | TAK                                                              | 14,54%                                       | TAK                                                   |
| 2034 | 0,46%                                              | 13,95%                                                   | TAK                                                              | 13,95%                                       | TAK                                                   |
| 2035 | 0,32%                                              | 13,43%                                                   | TAK                                                              | 13,43%                                       | 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 30.09.2025 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. Modernizacja drogi wojewódzkiej nr 328 w zakresie wzmocnienia nawierzchni jezdni ul. Bolesława Chrobrego w m. Wojcieszów w km 97+660-98+180 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 732 360,00 zł, w tym w 2026 r. – 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 732 360,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Odbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Wojcieszowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 171 642,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 1 171 642,00 zł;
    - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków

krajowych):

- 2) Odbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Wojcieszowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- d. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 000,00 zł;
  - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 296 769,00 zł;
  - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 326 769,00 zł;
  - g. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2026 | 4 099 411,00      | -1 168 411,00 | 2 931 000,00    |
| 2027 | 5 925 060,00      | -1 384 229,00 | 4 540 831,00    |
| 2028 | 0,00              | +3 315 000,00 | 3 315 000,00    |

Źródło: opracowanie własne.

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

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