

# **ZARZĄDZENIE NR 0050.43.2024**

## **Wójta Gminy Wojciechowice**

z dnia 15 listopada 2024

Urząd Gminy  
w Wojciechowicach  
wpłynęło dnia ..... 2024 - 11 - 15 ..

### **w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2025-2033**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zarządza się, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2025-2033 wraz z załącznikami.
- § 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Wojciechowice oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach w terminie do 15 listopada 2024 roku.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*Szymon Sidor*

## **UCHWAŁA NR X/2025 Rady Gminy Wojciechowice**

z dnia .....

### **w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2025-2033**

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wojciechowice na lata 2025-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Wojciechowice do zaciągania zobowiązań:

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

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Wojciechowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wojciechowice.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LVI/378/2024 Rady Gminy Wojciechowice z dnia 31.01.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2024-2031 z późn. zmianami.

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



# UZASADNIENIE

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2025-2033

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wojciechowice została przygotowana na lata 2025-2033.

### Założenia makroekonomiczne

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

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

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2033 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 Wojciechowice.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

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

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

| Wyszczególnienie           | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT    | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                            | 2031-2033 | 0,00%               | 100,00%                               |
| dochody z udziału w CIT    | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                            | 2031-2033 | 0,00%               | 100,00%                               |
| subwencja ogólna           | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                            | 2031-2033 | 0,00%               | 100,00%                               |
| dotacje bieżące            | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                            | 2031-2033 | 0,00%               | 100,00%                               |
| pozostałe, w tym:          | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                            | 2031-2033 | 0,00%               | 100,00%                               |
| z podatku od nieruchomości | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                            | 2031-2033 | 0,00%               | 100,00%                               |

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wojciechowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 072 000,00 zł, co stanowi 125,58% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

### **Udział w podatkach centralnych**

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

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

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

## **1.2. Dochody majątkowe**

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

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

Nieruchomości planowane do sprzedaży:

działka nr 46 o powierzchni 0,9900 ha w miejscowości Wojciechowice oraz działka nr 8 o powierzchni 0,4900 ha w miejscowości Wojciechowice planowana kwota do uzyskania ze sprzedaży działek 100.000,00 zł.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 417 104,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 8 643 303,00 zł.

## **2. Wydatki**

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

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

| Wyszczególnienie         | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średniorocz na inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|--|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2026-2028 | 0,00%               | 0,00%                                  | 75,00%  |
|                          | 2029-2033 | 25,00%              | 25,00%                                 | 50,00%  |
| inne                     | 2027-2028 | 0,00%               | 50,00%                                 | 0,00%   |
|                          | 2029-2033 | 0,00%               | 100,00%                                | 0,00%   |

Źródło: Opracowanie własne.

**Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wojciechowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9 256 770,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 547 128,10 zł. W latach 2026-2033 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 Wojciechowice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

**Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

## Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Wojciechowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2025-2033.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 204 759,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 800 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 558 594,00 zł;
3. wolnych środków – 2 846 165,00 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 Wojciechowice

| Rok  | Dochody [zł]  | Wydatki [zł]  | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2025 | 26 486 928,00 | 31 691 687,00 | -5 204 759,00      |
| 2026 | 34 052 635,10 | 34 052 635,10 | 0,00               |
| 2027 | 25 677 737,00 | 25 092 737,00 | 585 000,00         |
| 2028 | 26 293 912,00 | 25 740 912,00 | 553 000,00         |
| 2029 | 27 030 141,00 | 26 680 141,00 | 350 000,00         |
| 2030 | 27 705 894,00 | 27 455 894,00 | 250 000,00         |
| 2031 | 28 398 541,00 | 28 148 541,00 | 250 000,00         |
| 2032 | 29 108 505,00 | 28 758 505,00 | 350 000,00         |
| 2033 | 29 836 217,00 | 29 336 217,00 | 500 000,00         |

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 739 759,00 zł. Przychody Gminy Wojciechowice w 2025 r. obejmują:



1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 335 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 558 594,00 zł;
3. wolne środki – 2 846 165,00 zł;

## 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojciechowice

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 535 000,00                    | 0,00                        | 535 000,00              |
| 2026 | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                    |
| 2027 | 300 000,00                    | 285 000,00                  | 585 000,00              |
| 2028 | 203 000,00                    | 350 000,00                  | 553 000,00              |
| 2029 | 0,00                          | 350 000,00                  | 350 000,00              |
| 2030 | 0,00                          | 250 000,00                  | 250 000,00              |
| 2031 | 0,00                          | 250 000,00                  | 250 000,00              |
| 2032 | 0,00                          | 350 000,00                  | 350 000,00              |
| 2033 | 0,00                          | 500 000,00                  | 500 000,00              |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 1 038 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 838 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 13,26%.

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

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 2 838 000,00                              | 21 406 255,00            | 13,26%  |

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 130 103,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Wojciechowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2024 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2024 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2024 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

## 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 Wojciechowice przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2025 | 2,98%  | 11,77%   | TAK  | 12,04%  | TAK  |
| 2026 | 0,45%  | 9,08%  | TAK  | 9,37%   | TAK  |
| 2027 | 2,96%  | 7,76%  | TAK  | 8,05%   | TAK  |
| 2028 | 2,68%  | 5,85%  | TAK  | 6,14%   | TAK  |
| 2029 | 1,73%  | 4,70%  | TAK  | 4,98%   | TAK  |
| 2030 | 1,21%  | 1,72%  | TAK  | 2,01%   | TAK  |
| 2031 | 1,13%  | 1,94%  | TAK  | 2,23%   | TAK  |
| 2032 | 1,44%  | 3,31%  | TAK  | 3,31%   | TAK  |
| 2033 | 1,92%  | 4,84%  | TAK  | 4,84%   | TAK  |

Źródło: Opracowanie własne.

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

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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



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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025   | Limit 2026    | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |              |               |            |            |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 20 156 654,27            | 5 958 292,00 | 10 850 000,00 | 170 000,00 | 260 000,00 | 403 000,00 |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 3 857 672,27             | 1 262 000,00 | 1 000 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 16 298 982,00            | 4 696 292,00 | 9 850 000,00  | 170 000,00 | 260 000,00 | 403 000,00 |
| 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: |   |                  |      | 1 220 956,22             | 180 220,00   | 0,00          | 170 000,00 | 160 000,00 | 203 000,00 |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 1 220 956,22             | 180 220,00   | 0,00          | 170 000,00 | 160 000,00 | 203 000,00 |
| 1.1.2.1 | cyberbezpieczny samorząd - cyberbezpieczny samorząd  | WOJCIECHOWICE                             | 2023             | 2025 | 257 456,22               | 180 220,00   | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.2 | Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku NZOZ w Wojciechowicach - Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku NZOZ w Wojciechowicach  | WOJCIECHOWICE                             | 2019             | 2028 | 50 000,00                | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 50 000,00  | 0,00       |
| 1.1.2.3 | Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku SP w Stodolach - Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku SP w Stodolach  | WOJCIECHOWICE                             | 2019             | 2030 | 33 000,00                | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.4 | Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku SP Wojciechowice - Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku SP Wojciechowice  | WOJCIECHOWICE                             | 2019             | 2029 | 33 000,00                | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 33 000,00  |
| 1.1.2.5 | Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku UG w Wojciechowicach - Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku UG w Wojciechowicach  | WOJCIECHOWICE                             | 2019             | 2030 | 300 000,00               | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.6 | Wykorzystanie OZE do produkcji energii cieplnej w obiektach użyteczności publicznej - Wykorzystanie OZE do produkcji energii cieplnej w obiektach użyteczności publicznej  | WOJCIECHOWICE                             | 2018             | 2029 | 300 000,00               | 0,00         | 0,00          | 120 000,00 | 60 000,00  | 120 000,00 |
| 1.1.2.7 | Wykorzystanie OZE do produkcji energii energetycznej w obiektach użyteczności publicznej - Wykorzystanie OZE do produkcji energii energetycznej w obiektach użyteczności publicznej  | WOJCIECHOWICE                             | 2018             | 2031 | 247 500,00               | 0,00         | 0,00          | 50 000,00  | 50 000,00  | 50 000,00  |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego   |   |                  |      | 18 935 698,05            | 5 778 072,00 | 10 850 000,00 | 0,00       | 100 000,00 | 200 000,00 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 3 857 672,27             | 1 262 000,00 | 1 000 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.1 | Dowóz uczniów do szkół - dowóz uczniów   | WOJCIECHOWICE                             | 2014             | 2026 | 966 000,00               | 250 000,00   | 200 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.2 | Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Realizacja obowiązku utrzymania czystości  | WOJCIECHOWICE                             | 2013             | 2026 | 2 329 000,00             | 900 000,00   | 800 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.3 | Realizacja programu usuwania azbestu - usuwanie wyrobów zawierających azbest   | WOJCIECHOWICE                             | 2012             | 2025 | 399 567,27               | 100 000,00   | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.4 | Wydatki związane z zapewnieniem trwałości projektów realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej - Zapewnienie trwałości projektów obejmujących świetlice  | WOJCIECHOWICE                             | 2014             | 2025 | 90 000,00                | 10 000,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |



| L.p.    | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|------------|---------------------|
| 1       | 483 000,00 | 297 500,00 | 18 421 792,00       |
| 1.a     | 0,00       | 0,00       | 2 262 000,00        |
| 1.b     | 483 000,00 | 297 500,00 | 16 159 792,00       |
| 1.1     | 383 000,00 | 47 500,00  | 1 143 720,00        |
| 1.1.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.1.2   | 383 000,00 | 47 500,00  | 1 143 720,00        |
| 1.1.2.1 | 0,00       | 0,00       | 180 220,00          |
| 1.1.2.2 | 0,00       | 0,00       | 50 000,00           |
| 1.1.2.3 | 33 000,00  | 0,00       | 33 000,00           |
| 1.1.2.4 | 0,00       | 0,00       | 33 000,00           |
| 1.1.2.5 | 300 000,00 | 0,00       | 300 000,00          |
| 1.1.2.6 | 0,00       | 0,00       | 300 000,00          |
| 1.1.2.7 | 50 000,00  | 47 500,00  | 247 500,00          |
| 1.2     | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.3     | 100 000,00 | 250 000,00 | 17 278 072,00       |
| 1.3.1   | 0,00       | 0,00       | 2 262 000,00        |
| 1.3.1.1 | 0,00       | 0,00       | 450 000,00          |
| 1.3.1.2 | 0,00       | 0,00       | 1 700 000,00        |
| 1.3.1.3 | 0,00       | 0,00       | 100 000,00          |
| 1.3.1.4 | 0,00       | 0,00       | 10 000,00           |

| L.p.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025   | Limit 2026   | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
|          |  |   | Od               | Do   |                          |              |              |            |            |            |
| 1.3.1.5  | zapewnienie trwałości projektu- "e-świątkrzyskie budowa systemu informacji przestrzennej woj.Świętokrzyskiego", "Rozbudowa infrastruktury informacyjnej JST-Budowa infrastruktury społeczeństwa Informacyjnego"  | WOJCIECHOWICE                             | 2016             | 2025 | 73 105,00                | 2 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2    | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 15 078 025,78            | 4 516 072,00 | 9 850 000,00 | 0,00       | 100 000,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.1  | cyberbezpieczny samorząd - cyberbezpieczny samorząd  | WOJCIECHOWICE                             | 2023             | 2025 | 101 514,78               | 39 561,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.2  | Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w.Św.Mikołaja Biskupa w Gierczycach na remont kościoła parafialnego p.w.Św.Mikołaja Biskupa w Gierczycach - remont kościoła parafialnego p.w.Św.Mikołaja Biskupa w Gierczycach                           | WOJCIECHOWICE                             | 2023             | 2025 | 153 100,00               | 153 100,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.3  | Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w.Św.Mikołaja Biskupa w Gierczycach - remont kościoła parafialnego p.w.Św.Mikołaja Biskupa w Gierczycach.  | WOJCIECHOWICE                             | 2023             | 2025 | 102 050,00               | 102 050,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.4  | Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w.Św.Piotra i Pawła w Bidzinach na remont kościoła parafialnego p.w.Św.Piotra i Pawła w Bidzinach - remont kościoła parafialnego p.w.Św.Piotra i Pawła w Bidzinach                                       | WOJCIECHOWICE                             | 2023             | 2025 | 356 200,00               | 356 200,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.5  | Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w.Św.Piotra i Pawła w Bidzinach na remont kościoła parafialnego p.w.Św.Piotra i Pawła w Bidzinach. - remont kościoła parafialnego p.w.Św.Piotra i Pawła w Bidzinach.                                     | WOJCIECHOWICE                             | 2023             | 2025 | 102 050,00               | 102 050,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.6  | Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w.Św.Teresy od Dzieciątka Jezus w Stodołach na remont kościoła parafialnego p.w.Św.Teresy od Dzieciątka Jezus w Stodołach - remont kościoła parafialnego p.w.Św.Teresy od Dzieciątka Jezus w Stodołach   | WOJCIECHOWICE                             | 2023             | 2025 | 153 100,00               | 153 100,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.7  | Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w.Św.Teresy od Dzieciątka Jezus w Stodołach na remont kościoła parafialnego p.w.Św.Teresy od Dzieciątka Jezus w Stodołach. - remont kościoła parafialnego p.w.Św.Teresy od Dzieciątka Jezus w Stodołach. | WOJCIECHOWICE                             | 2023             | 2025 | 102 050,00               | 102 050,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.8  | modernizacja oczyszczalni ścieków Bidziny. - modernizacja oczyszczalni ścieków Bidziny.  | WOJCIECHOWICE                             | 2023             | 2026 | 11 050 000,00            | 1 200 000,00 | 9 850 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.9  | Modernizacja oświetlenia obiektów użyteczności publicznej - Modernizacja oświetlenia obiektów użyteczności publicznej  | WOJCIECHOWICE                             | 2026             | 2031 | 600 000,00               | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 100 000,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.10 | Modernizacja oświetlenia ulicznego poprzez montaż energooszczędnych opraw oświetleniowych - Modernizacja oświetlenia ulicznego poprzez montaż energooszczędnych opraw oświetleniowych  | WOJCIECHOWICE                             | 2024             | 2025 | 847 961,00               | 847 961,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.11 | Przebudowa drogi gminnej nr 004508T Kaliszany -Rosochy - Przebudowa drogi gminne   | WOJCIECHOWICE                             | 2024             | 2025 | 782 000,00               | 782 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.12 | rewitalizacja zbiorniki wodne  | WOJCIECHOWICE                             | 2022             | 2031 | 478 000,00               | 428 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.14 | Miejsowy Plan Ogólny   | WOJCIECHOWICE                             | 2024             | 2025 | 200 000,00               | 200 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.15 | Fizjografia terenu - dokumentacja - Fizjografia terenu - dokumentacja  | WOJCIECHOWICE                             | 2024             | 2025 | 50 000,00                | 50 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |



| L.p.     | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit<br>zobowiązań |
|----------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.1.5  | 0,00       | 0,00       | 2 000,00            |
| 1.3.2    | 100 000,00 | 250 000,00 | 15 016 072,00       |
| 1.3.2.1  | 0,00       | 0,00       | 39 561,00           |
| 1.3.2.2  | 0,00       | 0,00       | 153 100,00          |
| 1.3.2.3  | 0,00       | 0,00       | 102 050,00          |
| 1.3.2.4  | 0,00       | 0,00       | 356 200,00          |
| 1.3.2.5  | 0,00       | 0,00       | 102 050,00          |
| 1.3.2.6  | 0,00       | 0,00       | 153 100,00          |
| 1.3.2.7  | 0,00       | 0,00       | 102 050,00          |
| 1.3.2.8  | 0,00       | 0,00       | 11 050 000,00       |
| 1.3.2.9  | 100 000,00 | 200 000,00 | 600 000,00          |
| 1.3.2.10 | 0,00       | 0,00       | 847 961,00          |
| 1.3.2.11 | 0,00       | 0,00       | 782 000,00          |
| 1.3.2.12 | 0,00       | 50 000,00  | 478 000,00          |
| 1.3.2.14 | 0,00       | 0,00       | 200 000,00          |
| 1.3.2.15 | 0,00       | 0,00       | 50 000,00           |

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

## Załącznik nr 1

| 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 |
|                  |                             |                              |   |   |                     |   |   |              |                                |                                   |  |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1      | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2  |
| 2025             | 26 486 928,00               | 23 969 728,00                | 8 285 667,00  | 16 647,00   | 6 610 382,00        | 2 663 569,00  | 6 393 463,00                            | 2 072 000,00 | 2 517 200,00                   | 100 000,00                        | 2 417 104,00   |
| 2026             | 34 052 635,10               | 25 309 332,10                | 8 575 665,00  | 17 230,00   | 6 841 745,00        | 3 107 458,10  | 6 767 234,00                            | 2 144 520,00 | 8 743 303,00                   | 100 000,00                        | 8 643 303,00   |
| 2027             | 25 677 737,00               | 25 577 737,00                | 8 841 511,00  | 17 764,00   | 7 053 839,00        | 2 842 255,00  | 6 822 368,00                            | 2 211 000,00 | 100 000,00                     | 100 000,00                        | 0,00   |
| 2028             | 26 293 912,00               | 26 293 912,00                | 9 089 073,00  | 18 261,00   | 7 251 346,00        | 2 921 838,00  | 7 013 394,00                            | 2 272 908,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2029             | 27 030 141,00               | 27 030 141,00                | 9 343 567,00  | 18 772,00   | 7 454 384,00        | 3 003 649,00  | 7 209 769,00                            | 2 336 549,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2030             | 27 705 894,00               | 27 705 894,00                | 9 577 156,00  | 19 241,00   | 7 640 744,00        | 3 078 740,00  | 7 390 013,00                            | 2 394 963,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2031             | 28 398 541,00               | 28 398 541,00                | 9 816 585,00  | 19 722,00   | 7 831 763,00        | 3 155 708,00  | 7 574 763,00                            | 2 454 837,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2032             | 29 108 505,00               | 29 108 505,00                | 10 062 000,00   | 20 215,00   | 8 027 557,00        | 3 234 601,00  | 7 764 132,00                            | 2 516 208,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2033             | 29 836 217,00               | 29 836 217,00                | 10 313 550,00   | 20 720,00   | 8 228 246,00        | 3 315 466,00  | 7 958 235,00                            | 2 579 113,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |

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

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

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

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



| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | 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> |                                |   | 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  |
| 2025             | 31 691 687,00               | 25 099 831,00                | 9 256 770,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 100 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 591 856,00                   | 6 591 856,00  | 968 550,00   |
| 2026             | 34 052 635,10               | 24 122 573,10                | 9 694 152,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 99 364,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 9 930 062,00                   | 9 660 062,00  | 0,00   |
| 2027             | 25 092 737,00               | 24 718 069,00                | 10 115 848,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 86 886,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 374 668,00                     | 374 668,00  | 0,00   |
| 2028             | 25 740 912,00               | 25 287 653,00                | 10 517 953,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 72 923,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 453 259,00                     | 453 259,00  | 0,00   |
| 2029             | 26 680 141,00               | 25 929 842,00                | 10 799 308,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 66 338,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 750 299,00                     | 750 299,00  | 0,00   |
| 2030             | 27 455 894,00               | 26 568 053,00                | 11 080 090,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 47 162,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 887 841,00                     | 887 841,00  | 0,00   |
| 2031             | 28 148 541,00               | 27 220 808,00                | 11 359 862,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 34 125,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 927 733,00                     | 927 733,00  | 0,00   |
| 2032             | 28 758 505,00               | 27 878 616,00                | 11 632 499,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 23 625,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 879 889,00                     | 879 889,00  | 0,00   |
| 2033             | 29 336 217,00               | 28 545 575,00                | 11 908 771,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 8 750,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 790 642,00                     | 790 642,00  | 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:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| 2025             | -5 204 759,00              | 0,00  | 5 739 759,00                   | 2 335 000,00  | 1 800 000,00                              | 558 594,00   | 558 594,00                                | 2 846 165,00   | 2 846 165,00                              |
| 2026             | 0,00                       | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 585 000,00                 | 585 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 553 000,00                 | 553 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 350 000,00                 | 350 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 250 000,00                 | 250 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 250 000,00                 | 250 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 350 000,00                 | 350 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2033             | 500 000,00                 | 500 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

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

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



| Wyszczególnienie | z tego:   |   |  |   | Rozchody budżetu <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> | w tym:   |  |   |
|                  |   | 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> | z tego:  |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| lp               | 4.4   | 4.4.1                                     | 4.5  | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1  | 5.1.1  | 5.1.1.1  | 5.1.1.2   |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 535 000,00                    | 535 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 585 000,00                    | 585 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 553 000,00                    | 553 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 350 000,00                    | 350 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 250 000,00                    | 250 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 250 000,00                    | 250 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 350 000,00                    | 350 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 500 000,00                    | 500 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:  |                              |   |                 |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:<br><br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | 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> |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:                      |   |                 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |  |                          |  |   |   |
|                  |  | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |   |  |                          |  |   |   |
| Lp               | 5.1.1.3  | 5.1.1.3.1                    | 5.1.1.3.2   | 5.1.1.3.3       | 5.1.1.4   | 5.2  | 6                        | 6.1  | 7.1   | 7.2   |
| 2025             | 0,00   | 0,00                         | 0,00  | 0,00            | 0,00  | 0,00   | 2 838 000,00             | 0,00   | -1 130 103,00   | 2 274 656,00  |
| 2026             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 2 838 000,00             | 0,00   | 1 186 759,00  | 1 186 759,00  |
| 2027             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 2 253 000,00             | 0,00   | 859 668,00  | 859 668,00  |
| 2028             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 1 700 000,00             | 0,00   | 1 006 259,00  | 1 006 259,00  |
| 2029             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 1 350 000,00             | 0,00   | 1 100 299,00  | 1 100 299,00  |
| 2030             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 1 100 000,00             | 0,00   | 1 137 841,00  | 1 137 841,00  |
| 2031             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 850 000,00               | 0,00   | 1 177 733,00  | 1 177 733,00  |
| 2032             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 500 000,00               | 0,00   | 1 229 889,00  | 1 229 889,00  |
| 2033             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 1 290 642,00  | 1 290 642,00  |

<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 wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |   | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1  | 8.2   |   | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2025             | 2,98%  | -5,87%  | x | 11,77%  | 13,03%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 0,45%  | 5,79%   | x | 9,08%   | 10,36%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 2,96%  | 4,16%   | x | 7,76%   | 9,04%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 2,68%  | 4,62%   | x | 5,85%   | 7,13%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 1,73%  | 4,86%   | x | 4,70%   | 5,97%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 1,21%  | 4,81%   | x | 1,72%   | 3,00%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 1,13%  | 4,80%   | x | 1,94%   | 3,22%   | TAK   | TAK  |
| 2032             | 1,44%  | 4,84%   | x | 3,31%   | 3,31%   | TAK   | TAK  |
| 2033             | 1,92%  | 4,90%   | x | 4,84%   | 4,84%   | TAK   | TAK  |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |   |   |   |         |  |  |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---------|--|--|---|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |         | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |  | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | 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 |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1 | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1                                       |
| 2025             | 219 781,00   | 219 781,00  | 180 220,00                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 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  |



| 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   |
| 2025             | 219 781,00  | 219 781,00  | 180 220,00  | 5 958 292,00   | 1 262 000,00 | 4 696 292,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 10 850 000,00  | 1 000 000,00 | 9 850 000,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 170 000,00  | 0,00  | 0,00  | 170 000,00   | 0,00         | 170 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 160 000,00  | 0,00  | 0,00  | 260 000,00   | 0,00         | 260 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 203 000,00  | 0,00  | 0,00  | 403 000,00   | 0,00         | 403 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 383 000,00  | 0,00  | 0,00  | 483 000,00   | 0,00         | 483 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 47 500,00   | 0,00  | 0,00  | 297 500,00   | 0,00         | 297 500,00   | 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   |

| 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | 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:   |  | wypląty 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  |
| 2025             | 535 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2026             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2027             | 300 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2028             | 203 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2029             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2030             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2031             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2032             | 0,00   | 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   |

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

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

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