**ZARZĄDZENIE NR 197/XXXV/2025**
**BURMISTRZA ZAWADZKIEGO**

z dnia 13 listopada 2025 r.

**w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej w Zawadzkiem oraz Regionalnej Izbie Obrachunkoej w Opolu, projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2039**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przedkłada się Radzie Miejskiej w Zawadzkiem oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu, projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Zawadzkie na lata 2026-2039, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Zawadzkiem.

Burmistrz Zawadzkiego

**Michał Rytel**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 197/XXXV/2025

Burmistrza Zawadzkiego

z dnia 13 listopada 2025 r.

**UCHWAŁA NR .....**
**Rady Miejskiej w Zawadzkiem z dnia .....**
**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Zawadzkie na lata 2026-2039**

Na podstawie art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Zawadzkie na lata 2026-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

**§ 3.** Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawadzkie na lata 2026-2039 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 4.** 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Zawadzkie 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 Burmistrza Gminy Zawadzkie do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Zawadzkie 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.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zawadzkiego.

**§ 6.** Traci moc Uchwała nr VIII/78/2024 Rady Miejskiej Zawadzkie z dnia 2.12.2024 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Zawadzkie na lata 2025-2044 z późn. zmianami.

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

Załącznik Nr 1 do Załącznika Nr 1

# Wieloletnia Prognoza Finansowa[1)]

| Wyszczególnienie | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029[2)] | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1. Dochody ogółem[X]** | | 66 003 600,00 | 65 615 130,29 | 63 976 036,00 | 65 820 459,00 | 67 650 387,00 | 69 391 964,00 | 71 126 762,00 | 72 904 932,00 | 74 727 555,00 | 76 595 743,00 |
| 1.1 | Dochody bieżące[X], z tego: | 59 683 600,00 | 62 121 230,00 | 63 976 036,00 | 65 820 459,00 | 67 650 387,00 | 69 391 964,00 | 71 126 762,00 | 72 904 932,00 | 74 727 555,00 | 76 595 743,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 33 586 479,00 | 34 694 833,00 | 35 700 983,00 | 36 700 611,00 | 37 691 527,00 | 38 633 815,00 | 39 599 660,00 | 40 589 652,00 | 41 604 393,00 | 42 644 503,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 1 830 959,00 | 1 891 381,00 | 1 946 231,00 | 2 000 725,00 | 2 054 745,00 | 2 106 114,00 | 2 158 767,00 | 2 212 736,00 | 2 268 054,00 | 2 324 755,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 3 026 020,00 | 3 125 879,00 | 3 216 529,00 | 3 306 592,00 | 3 395 870,00 | 3 480 767,00 | 3 567 786,00 | 3 656 981,00 | 3 748 406,00 | 3 842 116,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące[X3)] | 3 904 213,02 | 4 033 052,00 | 4 150 011,00 | 4 266 211,00 | 4 381 399,00 | 4 490 934,00 | 4 603 207,00 | 4 718 287,00 | 4 836 244,00 | 4 957 150,00 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące[4)], w tym: | 17 335 928,98 | 18 376 085,00 | 18 962 282,00 | 19 546 320,00 | 20 126 846,00 | 20 680 334,00 | 21 197 342,00 | 21 727 276,00 | 22 270 458,00 | 22 827 219,00 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 12 110 000,00 | 12 836 600,00 | 13 246 088,00 | 13 654 068,00 | 14 059 594,00 | 14 446 233,00 | 14 807 389,00 | 15 177 574,00 | 15 557 013,00 | 15 945 938,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe[X], w tym: | 6 320 000,00 | 3 493 900,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku[X] | 718 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 5 596 571,39 | 3 493 900,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2. Wydatki ogółem[X]** | | 67 403 600,00 | 65 177 126,29 | 63 538 032,00 | 65 485 493,32 | 67 320 383,00 | 69 061 960,00 | 70 896 758,00 | 72 674 968,00 | 74 527 555,00 | 76 395 743,00 |
| 2.1 | Wydatki bieżące[X], w tym: | 59 683 600,00 | 61 294 446,00 | 63 382 887,00 | 65 471 770,00 | 67 255 516,00 | 69 048 813,00 | 70 851 731,00 | 72 649 390,00 | 74 476 435,00 | 76 332 702,00 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 34 766 495,00 | 36 212 781,00 | 37 697 505,00 | 39 190 326,00 | 40 334 684,00 | 41 472 122,00 | 42 600 164,00 | 43 703 508,00 | 44 817 947,00 | 45 942 877,00 |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.1 | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu[X], w tym: | 300 000,00 | 144 538,00 | 124 827,00 | 107 436,00 | 92 474,00 | 77 624,00 | 65 023,00 | 54 674,00 | 45 000,00 | 36 000,00 |
| 2.1.3.1 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.3 | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Wydatki majątkowe[X], w tym: | 7 720 000,00 | 3 882 680,29 | 155 145,00 | 13 723,32 | 64 867,00 | 13 147,00 | 45 027,00 | 25 578,00 | 51 120,00 | 63 041,00 |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 7 720 000,00 | 3 882 680,29 | 155 145,00 | 13 723,32 | 64 867,00 | 13 147,00 | 45 027,00 | 25 578,00 | 51 120,00 | 63 041,00 |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3. Wynik budżetu[X]** | | -1 400 000,00 | 438 004,00 | 438 004,00 | 334 965,68 | 330 004,00 | 330 004,00 | 230 004,00 | 229 964,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych[5)] | 0,00 | 438 004,00 | 438 004,00 | 334 965,68 | 330 004,00 | 330 004,00 | 230 004,00 | 229 964,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| **4. Przychody budżetu[X]** | | 1 838 004,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych[X], w tym: | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu[X] | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych[X6)], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy[X], w tym: | 438 004,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu[X7)], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **5. Rozchody budżetu[X]** | | 438 004,00 | 438 004,00 | 438 004,00 | 334 965,68 | 330 004,00 | 330 004,00 | 230 004,00 | 229 964,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |

[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.

[5)] Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

[7)] W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych[X], w tym: | 438 004,00 | 438 004,00 | 438 004,00 | 334 965,68 | 330 004,00 | 330 004,00 | 230 004,00 | 229 964,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 5.1.1 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań[X], z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.1 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3 | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | 0,00 | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania | 0,00 | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 0,00 | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami | 0,00 | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 5.1.1.4 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **6. Kwota długu[X], w tym:** | | 3 430 949,68 | 2 992 945,68 | 2 554 941,68 | 2 219 976,00 | 1 889 972,00 | 1 559 968,00 | 1 329 964,00 | 1 100 000,00 | 900 000,00 | 700 000,00 |
| 6.1 | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy** | | | | | | | | | | | |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi[X] | 0,00 | 826 784,00 | 593 149,00 | 348 689,00 | 394 871,00 | 343 151,00 | 275 031,00 | 255 542,00 | 251 120,00 | 263 041,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi[X] | 438 004,00 | 826 784,00 | 593 149,00 | 348 689,00 | 394 871,00 | 343 151,00 | 275 031,00 | 255 542,00 | 251 120,00 | 263 041,00 |
| **8. Wskaźnik spłaty zobowiązań** | | | | | | | | | | | |
| 8.1 | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X] | 1,32% | 1,00% | 0,94% | 0,72% | 0,67% | 0,63% | 0,44% | 0,42% | 0,35% | 0,33% |
| 8.2 | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X] | 1,35% | 1,67% | 1,20% | 0,74% | 0,77% | 0,65% | 0,51% | 0,45% | 0,42% | 0,42% |
| 8.3 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X] | 7,48% | 6,03% | 4,74% | 3,22% | 2,09% | 2,52% | 1,37% | 0,98% | 0,86% | 0,68% |
| 8.3.1 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X] | 7,49% | 6,04% | 4,75% | 3,23% | 2,10% | 2,53% | 1,38% | 0,98% | 0,86% | 0,68% |
| 8.4 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X] | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 8.4.1 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X] | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| **9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy** | | | | | | | | | | | |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy[X] | 50 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1 | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[X], w tym: | 50 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 41 392,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 3 405 633,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 3 405 633,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 3 217 645,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy[X] | 501 601,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[X], w tym: | 501 601,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 448 953,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 3 823 475,41 | 3 687 789,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 3 823 475,41 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 3 405 633,89 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

[8)] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych** | | | | | | | | | | | |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | 6 651 041,70 | 3 677 789,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.1 | bieżące | 351 041,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.2 | majątkowe | 6 300 000,00 | 3 677 789,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych[X] | 438 004,00 | 438 004,00 | 438 004,00 | 234 965,68 | 230 004,00 | 230 004,00 | 230 004,00 | 229 964,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające dług[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2 | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.3 | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.8 | Kwota wzrostu(+)/spadku(−) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 0,00 | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 10.10 | 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[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.11 | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

[9)] 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.

| Wyszczególnienie | | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Dochody ogółem[X]** | | 78 510 637,00 | 80 473 402,00 | 82 485 238,00 | 84 547 369,00 |
| 1.1 | Dochody bieżące[X], z tego: | 78 510 637,00 | 80 473 402,00 | 82 485 238,00 | 84 547 369,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 43 710 616,00 | 44 803 381,00 | 45 923 466,00 | 47 071 553,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 2 382 874,00 | 2 442 446,00 | 2 503 507,00 | 2 566 095,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 3 938 169,00 | 4 036 623,00 | 4 137 539,00 | 4 240 977,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące[X3] | 5 081 079,00 | 5 208 106,00 | 5 338 309,00 | 5 471 767,00 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące[4], w tym: | 23 397 899,00 | 23 982 846,00 | 24 582 417,00 | 25 196 977,00 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 16 344 586,00 | 16 753 201,00 | 17 172 031,00 | 17 601 332,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2. Wydatki ogółem[X]** | | 78 310 637,00 | 80 273 402,00 | 82 285 238,00 | 84 447 369,00 |
| 2.1 | Wydatki bieżące[X], w tym: | 78 203 554,00 | 80 073 666,00 | 81 936 011,00 | 83 780 479,00 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 47 063 883,00 | 48 165 178,00 | 49 239 261,00 | 50 273 285,00 |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.1 | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu[X], w tym: | 27 000,00 | 18 000,00 | 9 000,00 | 2 250,00 |
| 2.1.3.1 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.3 | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Wydatki majątkowe[X], w tym: | 107 083,00 | 199 736,00 | 349 227,00 | 666 890,00 |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 107 083,00 | 199 736,00 | 349 227,00 | 666 890,00 |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3. Wynik budżetu[X]** | | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 100 000,00 |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych[5] | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 100 000,00 |
| **4. Przychody budżetu[X]** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych[X6], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu[X7], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **5. Rozchody budżetu[X]** | | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 100 000,00 |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych[X], w tym: | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 100 000,00 |
| 5.1.1 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań[X], z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.1 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3 | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | x | x | x | x |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania | x | x | x | x |
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | x | x | x | x |
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami | x | x | x | x |
| 5.1.1.4 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **6. Kwota długu[X], w tym:** | | 500 000,00 | 300 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| 6.1 | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy** | | | | | |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi[X] | 307 083,00 | 399 736,00 | 549 227,00 | 766 890,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8] a wydatkami bieżącymi[X] | 307 083,00 | 399 736,00 | 549 227,00 | 766 890,00 |
| **8. Wskaźnik spłaty zobowiązań** | | | | | |
| 8.1 | 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 | 0,31% | 0,29% | 0,27% | 0,13% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | na dany rok)[X] | | | | |
| 8.2 | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X] | 0,45% | 0,56% | 0,72% | 0,97% |
| 8.3 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X] | 0,57% | 0,52% | 0,49% | 0,50% |
| 8.3.1 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X] | 0,57% | 0,52% | 0,49% | 0,50% |
| 8.4 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X] | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 8.4.1 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X] | TAK | TAK | TAK | TAK |
| **9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy** | | | | | |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1 | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych** | | | | | |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.1 | bieżące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.2 | majątkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające dług[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2 | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.[X], w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.3 | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.8 | Kwota wzrostu(+)/spadku(−) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | x | x | x | x |
| 10.10 | 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[X] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.11 | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego.Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Załącznik Nr 2 do Załącznika Nr 1

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łącznie nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | od | do | | | | | | | | |
| **1** | **Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)** | | | | **14 560 283,06** | **6 651 041,70** | **3 677 789,79** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1.a** | **- wydatki bieżące** | | | | **1 051 368,62** | **351 041,70** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1.b** | **- wydatki majątkowe** | | | | **13 508 914,44** | **6 300 000,00** | **3 677 789,79** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:** | | | | **8 339 460,26** | **4 019 517,11** | **3 677 789,79** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1.1.1** | **- wydatki bieżące** | | | | **825 368,62** | **196 041,70** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1.1.1.1 | Dobry start przedszkolaków gminy Zawadzkie - podniesienie jakości edukacji przedszkolnej | PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 2 Z ODDZIAŁEM INTEGRACYJNYM W ZAWADZKIEM | 2024 | 2026 | 825 368,62 | 196 041,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1.1.2** | **- wydatki majątkowe** | | | | **7 514 091,64** | **3 823 475,41** | **3 677 789,79** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1.1.2.1 | Doposażenie OSP w celu zapobiegania zagrożeniom związanym ze zmianami klimatu na terenie gminy Zawadzkie - porawa bezpieczeństwa | urząd miejski | 2025 | 2026 | 1 880 106,23 | 1 879 879,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.2 | Bezpieczne opolskie- zakup sprzętu dla jednostek OSP do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych - poprawa bezpieczeństwa | urząd miejski | 2025 | 2027 | 380 000,00 | 367 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.4 | Rewitalizacja Parku Miejskiego w Zawadzkiem obok Urzędu Miejskiego w Zawadzkiem - rewitalizacja na obszarach miejskich | urząd miejski | 2025 | 2027 | 5 253 985,41 | 1 576 195,62 | 3 677 789,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1.2** | **Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1.2.1** | **- wydatki bieżące** | | | | **0,00** | **0,00** | **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** | **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** | | | | **6 220 822,80** | **2 631 524,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1.3.1** | **- wydatki bieżące** | | | | **226 000,00** | **155 000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1.3.1.1 | Sporządzenie planu ogólnego dla gminy Zawadzkie - sporządzenie planu ogólnego dla gminy Zawadzkie | urząd miejski | 2025 | 2026 | 130 000,00 | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Umowa na świadczenie usług audytu wewnętrznego - audyt | urząd miejski | 2022 | 2026 | 96 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1.3.2** | **- wydatki majątkowe** | | | | **5 994 822,80** | **2 476 524,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1.3.2.2 | Wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w gminie Zawadzkie - Ochrona powietrza | urząd miejski | 2021 | 2026 | 380 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa drogi dojazdowej do osiedla mieszkaniowego przy ul. Stawowej w Zawadzkiem wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz infrastrukturą wodno - kanalizacyjną - uzbrojenie terenów pod zabudowę mieszkaniową | urząd miejski | 2022 | 2026 | 5 487 517,80 | 2 339 219,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.9 | Przebudowa budynku na potrzeby Centrum Usług Wspólnych - poprawa warunków | urząd miejski | 2025 | 2026 | 127 305,00 | 97 305,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit 2035 | Limit 2036 | Limit 2037 | Limit 2038 | Limit 2039 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | od | do | | | | | | | | |
| **1** | **Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **7 892 306,90** |
| **1.a** | **- wydatki bieżące** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **351 041,70** |
| **1.b** | **- wydatki majątkowe** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **7 541 265,20** |
| **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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **7 697 306,90** |
| **1.1.1** | **- wydatki bieżące** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **196 041,70** |
| 1.1.1.1 | Dobry start przedszkolaków gminy Zawadzkie - podniesienie jakości edukacji przedszkolnej | PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 2 Z ODDZIAŁEM INTEGRACYJNYM W ZAWADZKIEM | 2024 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 196 041,70 |
| **1.1.2** | **- wydatki majątkowe** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **7 501 265,20** |
| 1.1.2.1 | Doposażenie OSP w celu zapobiegania zagrożeniom związanym ze zmianami klimatu na terenie gminy Zawadzkie - porawa bezpieczeństwa | urząd miejski | 2025 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 879 879,79 |
| 1.1.2.2 | Bezpieczne opolskie- zakup sprzętu dla jednostek OSP do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych - poprawa bezpieczeństwa | urząd miejski | 2025 | 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 367 400,00 |
| 1.1.2.4 | Rewitalizacja Parku Miejskiego w Zawadzkiem obok Urzędu | urząd miejski | 2025 | 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 253 985,41 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Miejskiego w Zawadzkiem - rewitalizacja na obszarach miejskich | | | | | | | | | | | |
| **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** | **0,00** | **0,00** |
| **1.2.1** | **- wydatki bieżące** | | | | **0,00** | **0,00** | **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** | **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** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **195 000,00** |
| **1.3.1** | **- wydatki bieżące** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **155 000,00** |
| 1.3.1.1 | Sporządzenie planu ogólnego dla gminy Zawadzkie - sporządzenie planu ogólnego dla gminy Zawadzkie | urząd miejski | 2025 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 |
| 1.3.1.2 | Umowa na świadczenie usług audytu wewnętrznego - audyt | urząd miejski | 2022 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 000,00 |
| **1.3.2** | **- wydatki majątkowe** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **40 000,00** |
| 1.3.2.2 | Wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w gminie Zawadzkie - Ochrona powietrza | urząd miejski | 2021 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa drogi dojazdowej do osiedla mieszkaniowego przy ul. Stawowej w Zawadzkiem wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz infrastrukturą wodno - kanalizacyjną - uzbrojenie terenów pod zabudowę mieszkaniową | urząd miejski | 2022 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.9 | Przebudowa budynku na potrzeby Centrum Usług Wspólnych - poprawa warunków | urząd miejski | 2025 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Zawadzkie na lata 2026-2039

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 Zawadzkie 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 Zawadzkie jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zawadzkie za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zawadzkie 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 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zawadzkie została przygotowana na lata 2026-2039.

**Założenia makroekonomiczne**

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

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

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|---|---|---|---|
| 2034 | 2,00% | 2,50% | 3,00% |
| 2035 | 2,00% | 2,50% | 2,90% |
| 2036 | 1,90% | 2,50% | 2,80% |
| 2037 | 1,70% | 2,50% | 2,70% |
| 2038 | 1,60% | 2,50% | 2,50% |
| 2039 | 1,30% | 2,50% | 2,40% |

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2027-2039 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 Zawadzkie.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

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

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

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

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

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

$S$ – współczynnik stałego wzrostu.

**1. Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Zawadzkie 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 Zawadzkie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 4,08% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|---|---|---|---|
| dochody z udziału w PIT | 2028-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2039 | — | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2028-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2039 | — | 100,00% |
| subwencja ogólna | 2028-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2039 | — | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2028-2031 | 100,00% | — |
| | 2032-2039 | — | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2028-2031 | 110,00% | — |
| | 2032-2039 | — | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2028-2031 | 110,00% | — |
| | 2032-2039 | — | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

**Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zawadzkie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 12 110 000,00 zł, co stanowi 98,50% 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 718 000,00 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.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 596 571,39 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 2027 w kwocie 3 493 900,29 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zawadzkie 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 Zawadzkie 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 wynagrodze nia brutto w gospodarce narodowej |
|---|---|---|---|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2027-2039 | 30,00% | 30,00% | 40,00% |
| inne | 2027 | — | 50,00% | — |
| | 2028-2039 | — | 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 Zawadzkie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 34 766 495,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 783 573,57 zł. W latach 2027-2039 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 Zawadzkie 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 Zawadzkie na lata 2026-2039.

**3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 400 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 400 000,00 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 Zawadzkie**

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|---|---|---|---|
| 2026 | 66 003 600,00 | 67 403 600,00 | -1 400 000,00 |
| 2027 | 65 615 130,29 | 65 177 126,29 | 438 004,00 |
| 2028 | 63 976 036,00 | 63 538 032,00 | 438 004,00 |
| 2029 | 65 820 459,00 | 65 485 493,32 | 334 965,68 |
| 2030 | 67 650 387,00 | 67 320 383,00 | 330 004,00 |
| 2031 | 69 391 964,00 | 69 061 960,00 | 330 004,00 |
| 2032 | 71 126 762,00 | 70 896 758,00 | 230 004,00 |
| 2033 | 72 904 932,00 | 72 674 968,00 | 229 964,00 |
| 2034 | 74 727 555,00 | 74 527 555,00 | 200 000,00 |
| 2035 | 76 595 743,00 | 76 395 743,00 | 200 000,00 |
| 2036 | 78 510 637,00 | 78 310 637,00 | 200 000,00 |
| 2037 | 80 473 402,00 | 80 273 402,00 | 200 000,00 |

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|---|---|---|---|
| 2038 | 82 485 238,00 | 82 285 238,00 | 200 000,00 |
| 2039 | 84 547 369,00 | 84 447 369,00 | 100 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

**4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 838 004,00 zł. Przychody Gminy Zawadzkie w 2026 r. obejmują:

1) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 400 000,00 zł;

2) wolne środki – 438 004,00 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 1 400 000,00 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 Zawadzkie obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

**Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zawadzkie**

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|---|---|---|---|
| 2026 | 438 004,00 | 0,00 | 438 004,00 |
| 2027 | 438 004,00 | 0,00 | 438 004,00 |
| 2028 | 438 004,00 | 0,00 | 438 004,00 |
| 2029 | 234 965,68 | 100 000,00 | 334 965,68 |
| 2030 | 230 004,00 | 100 000,00 | 330 004,00 |
| 2031 | 230 004,00 | 100 000,00 | 330 004,00 |
| 2032 | 230 004,00 | 0,00 | 230 004,00 |
| 2033 | 229 964,00 | 0,00 | 229 964,00 |
| 2034 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 2035 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 2038 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

**6. Kwota długu**

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawadzkie na lata 2026-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie" wynosi 2 468 953,68 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 430 949,68 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 6,03%.

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

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|---|---|---|---|
| 2026 | 3 430 949,68 | 56 940 819,59 | 6,03% |
| 2027 | 2 992 945,68 | 58 088 178,00 | 5,15% |
| 2028 | 2 554 941,68 | 59 826 025,00 | 4,27% |
| 2029 | 2 219 976,00 | 61 554 248,00 | 3,61% |

*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 równowagę bieżącą. Relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest zachowana w całym okresie prognozy.

**Wynik budżetu bieżącego Gminy Zawadzkie**

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|---|---|---|---|---|
| 2026 | 59 683 600,00 | 59 683 600,00 | 0,00 | 438 004,00 |
| 2027 | 62 121 230,00 | 61 294 446,00 | 826 784,00 | 826 784,00 |
| 2028 | 63 976 036,00 | 63 382 887,00 | 593 149,00 | 593 149,00 |
| 2029 | 65 820 459,00 | 65 471 770,00 | 348 689,00 | 348 689,00 |
| 2030 | 67 650 387,00 | 67 255 516,00 | 394 871,00 | 394 871,00 |
| 2031 | 69 391 964,00 | 69 048 813,00 | 343 151,00 | 343 151,00 |
| 2032 | 71 126 762,00 | 70 851 731,00 | 275 031,00 | 275 031,00 |
| 2033 | 72 904 932,00 | 72 649 390,00 | 255 542,00 | 255 542,00 |
| 2034 | 74 727 555,00 | 74 476 435,00 | 251 120,00 | 251 120,00 |
| 2035 | 76 595 743,00 | 76 332 702,00 | 263 041,00 | 263 041,00 |
| 2036 | 78 510 637,00 | 78 203 554,00 | 307 083,00 | 307 083,00 |
| 2037 | 80 473 402,00 | 80 073 666,00 | 399 736,00 | 399 736,00 |
| 2038 | 82 485 238,00 | 81 936 011,00 | 549 227,00 | 549 227,00 |
| 2039 | 84 547 369,00 | 83 780 479,00 | 766 890,00 | 766 890,00 |

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 Zawadzkie 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 | 1,32% | 7,48% | TAK | 7,49% | TAK |
| 2027 | 1,00% | 6,03% | TAK | 6,04% | TAK |
| 2028 | 0,94% | 4,74% | TAK | 4,75% | TAK |
| 2029 | 0,72% | 3,22% | TAK | 3,23% | TAK |
| 2030 | 0,67% | 2,09% | TAK | 2,10% | TAK |
| 2031 | 0,63% | 2,52% | TAK | 2,53% | TAK |
| 2032 | 0,44% | 1,37% | TAK | 1,38% | TAK |
| 2033 | 0,42% | 0,98% | TAK | 0,98% | TAK |
| 2034 | 0,35% | 0,86% | TAK | 0,86% | TAK |
| 2035 | 0,33% | 0,68% | TAK | 0,68% | TAK |
| 2036 | 0,31% | 0,57% | TAK | 0,57% | TAK |
| 2037 | 0,29% | 0,52% | TAK | 0,52% | TAK |
| 2038 | 0,27% | 0,49% | TAK | 0,49% | TAK |
| 2039 | 0,13% | 0,50% | TAK | 0,50% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

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