

UCHWAŁA NR XXV.163.2025
Rady Gminy Przytoczna

z dnia 18 grudnia 2025 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata
2026-2036**

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Przytoczna na lata 2026-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Przytoczna, 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 Przytoczna 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 Przytoczna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Przytoczna 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 Przytoczna.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XII.81.2024 Rady Gminy Przytoczna z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata 2025-2036 ze zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXV.163.2025
z dnia 2025-12-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2025	68 359 330,91	48 653 966,20	14 170 792,00	178 044,00	4 397 121,83	8 176 096,70	21 731 911,67	15 695 686,47	19 705 364,71	4 000,00	19 615 307,71
2026	59 000 000,00	49 656 616,20	15 943 739,00	869 125,00	4 121 962,00	5 763 869,50	22 957 920,70	16 217 000,00	9 343 383,80	0,00	9 338 383,80
2027	53 177 021,38	49 962 108,88	16 422 051,00	895 199,00	4 245 621,00	6 424 780,88	21 974 457,00	15 348 236,00	3 214 912,50	0,00	3 214 912,50
2028	50 890 630,00	50 890 630,00	16 898 290,00	921 160,00	4 368 744,00	6 090 720,00	22 611 716,00	15 793 335,00	0,00	0,00	0,00
2029	52 315 567,00	52 315 567,00	17 371 442,00	946 952,00	4 491 069,00	6 261 260,00	23 244 844,00	16 235 548,00	0,00	0,00	0,00
2030	53 728 088,00	53 728 088,00	17 840 471,00	972 520,00	4 612 328,00	6 430 314,00	23 872 455,00	16 673 908,00	0,00	0,00	0,00
2031	55 071 290,00	55 071 290,00	18 286 483,00	996 833,00	4 727 636,00	6 591 072,00	24 469 266,00	17 090 756,00	0,00	0,00	0,00
2032	56 448 073,00	56 448 073,00	18 743 645,00	1 021 754,00	4 845 827,00	6 755 849,00	25 080 998,00	17 518 025,00	0,00	0,00	0,00
2033	57 859 275,00	57 859 275,00	19 212 236,00	1 047 298,00	4 966 973,00	6 924 745,00	25 708 023,00	17 955 976,00	0,00	0,00	0,00
2034	59 305 757,00	59 305 757,00	19 692 542,00	1 073 480,00	5 091 147,00	7 097 864,00	26 350 724,00	18 404 875,00	0,00	0,00	0,00
2035	60 788 402,00	60 788 402,00	20 184 856,00	1 100 317,00	5 218 426,00	7 275 311,00	27 009 492,00	18 864 997,00	0,00	0,00	0,00
2036	62 308 112,00	62 308 112,00	20 689 477,00	1 127 825,00	5 348 887,00	7 457 194,00	27 684 729,00	19 336 622,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
Wykonanie 2025	72 057 097,03	43 692 368,21	19 232 412,53	1 953 536,48	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	28 364 728,82	27 504 728,82	1 312 566,28
2026	65 000 000,00	44 065 741,87	20 155 165,23	197 196,48	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	20 934 258,13	20 184 258,13	169 296,16
2027	51 777 021,38	45 189 281,23	20 676 635,00	97 771,23	0,00	511 250,00	0,00	0,00	0,00	6 587 740,15	5 857 740,15	0,00
2028	49 490 630,00	46 204 150,81	21 193 551,00	75 633,81	0,00	433 750,00	0,00	0,00	0,00	3 286 479,19	2 586 479,19	0,00
2029	50 866 567,00	47 147 691,00	21 702 196,00	0,00	0,00	356 250,00	0,00	0,00	0,00	3 718 876,00	3 038 876,00	0,00
2030	53 128 088,00	48 187 977,00	22 244 751,00	0,00	0,00	226 750,00	0,00	0,00	0,00	4 940 111,00	3 690 111,00	0,00
2031	54 471 290,00	49 343 508,00	22 800 870,00	0,00	0,00	183 250,00	0,00	0,00	0,00	5 127 782,00	5 127 782,00	0,00
2032	55 848 073,00	50 538 015,00	23 370 892,00	0,00	0,00	148 750,00	0,00	0,00	0,00	5 310 058,00	5 310 058,00	0,00
2033	57 259 275,00	51 760 246,00	23 955 164,00	0,00	0,00	111 250,00	0,00	0,00	0,00	5 499 029,00	5 499 029,00	0,00
2034	58 705 757,00	53 018 971,00	24 554 043,00	0,00	0,00	78 750,00	0,00	0,00	0,00	5 686 786,00	5 686 786,00	0,00
2035	60 288 402,00	54 304 976,00	25 167 894,00	0,00	0,00	41 250,00	0,00	0,00	0,00	5 983 426,00	5 983 426,00	0,00
2036	61 808 112,00	55 634 069,00	25 797 091,00	0,00	0,00	13 750,00	0,00	0,00	0,00	6 174 043,00	6 174 043,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2025	-3 697 766,12	0,00	4 597 766,12	0,00	0,00	1 922 936,12	1 922 936,12	2 674 830,00	1 774 830,00
2026	-6 000 000,00	0,00	6 900 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 000 000,00
2027	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 449 000,00	1 449 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 000,00	1 449 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 149 000,00	0,00	4 961 597,99	9 559 364,11	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 249 000,00	0,00	5 590 874,33	7 490 874,33	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 849 000,00	0,00	4 772 827,65	4 772 827,65	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 449 000,00	0,00	4 686 479,19	4 686 479,19	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	5 167 876,00	5 167 876,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	5 540 111,00	5 540 111,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	5 727 782,00	5 727 782,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	5 910 058,00	5 910 058,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	6 099 029,00	6 099 029,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	6 286 786,00	6 286 786,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	6 483 426,00	6 483 426,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 674 043,00	6 674 043,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2025	0,00%	13,56%	x	x	x	x
2026	2,73%	13,46%	19,39%	19,39%	TAK	TAK
2027	4,39%	12,14%	18,65%	18,65%	TAK	TAK
2028	4,09%	11,43%	17,57%	17,57%	TAK	TAK
2029	3,92%	11,99%	17,89%	17,89%	TAK	TAK
2030	1,75%	12,19%	15,39%	15,39%	TAK	TAK
2031	1,62%	12,19%	13,32%	13,32%	TAK	TAK
2032	1,51%	12,19%	12,42%	12,42%	TAK	TAK
2033	1,40%	12,19%	12,23%	12,23%	TAK	TAK
2034	1,30%	12,19%	12,05%	12,05%	TAK	TAK
2035	1,01%	12,19%	12,05%	12,05%	TAK	TAK
2036	0,94%	12,19%	12,16%	12,16%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2025	1 082 392,85	1 082 392,85	1 016 749,68	4 495 874,21	4 495 874,21	4 247 175,55	1 216 594,56	1 216 594,56	1 098 678,02
2026	1 557 133,50	1 557 133,50	1 513 293,66	2 793 471,30	2 793 471,30	2 793 471,30	1 575 997,20	1 575 997,20	1 513 293,66
2027	505 713,88	505 713,88	505 713,88	0,00	0,00	0,00	505 713,88	505 713,88	505 713,88
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2025	4 024 388,78	4 024 388,78	3 129 109,70	26 266 282,69	891 384,31	25 374 898,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 600 423,22	6 600 423,22	2 793 471,30	15 923 756,92	1 526 842,20	14 396 914,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 450 626,38	505 713,88	3 944 912,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	949 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXV.163.2025
z dnia 2025-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 619 134,80	15 923 756,92	4 450 626,38	700 000,00	680 000,00	1 250 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 892 817,58	1 526 842,20	505 713,88	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 726 317,22	14 396 914,72	3 944 912,50	700 000,00	680 000,00	1 250 000,00
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:				6 354 714,80	4 996 824,42	505 713,88	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 594 597,58	1 325 197,20	505 713,88	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyfryzacja e-usług w Urzędzie Gminy Przytoczna - ułatwienie dostępu do e-usług publicznych	Urząd Gminy Przytoczna	2025	2026	84 567,30	51 065,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	KOMPETENTNI W PRZYSZŁOŚCI - zwiększenie dostępności i poprawa jakości kształcenia szkolnego	SZKOŁA PODSTAWOWA Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. JANUSZA KUSOCIŃSKIEGO	2025	2027	1 273 522,48	706 657,00	280 681,48	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	PRZEDSZKOLAK Q-PRZYSZŁOŚCI - Zwiększenie dostępności i poprawa jakości kształcenia przedszkolnego	PRZEDSZKOLE KASZTANOWA KRAINA	2025	2027	1 236 507,80	567 474,40	225 032,40	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 760 117,22	3 671 627,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyfryzacja e-usług w Urzędzie Gminy Przytoczna - ułatwienie dostępu do e-usług publicznych	Urząd Gminy Przytoczna	2025	2026	29 077,20	29 077,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Odtworzenie zbiornika małej retencji w m. Strychy - przeciwdziałanie negatywnym skutkom zmian klimatu	Urząd Gminy Przytoczna	2025	2026	216 200,00	142 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie terenu wraz z elementami małej architektury - skatepark - poprawa standardów życia mieszkańców	Urząd Gminy Przytoczna	2025	2026	3 514 840,02	3 500 000,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				30 264 420,00	10 926 932,50	3 944 912,50	700 000,00	680 000,00	1 250 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				298 220,00	201 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Czyste Powietrze - zapewnienie mieszkańcom dostępu do fachowej pomocy w zakresie uzyskiwania dofinansowania na poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy Przytoczna	2025	2026	35 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru rekreacyjno-wypoczynkowego nad Jeziorem Lubikowskim - zmiana przeznaczenia gruntów	Urząd Gminy	2021	2026	47 970,00	47 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Przytoczna - zapewnienie zrównoważonego rozwoju i określenie polityki przestrzennej gminy	Urząd Gminy Przytoczna	2025	2026	215 250,00	150 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 966 200,00	10 725 287,50	3 944 912,50	700 000,00	680 000,00	1 250 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	16 075 517,67
1.a	1 833 911,08
1.b	14 241 606,59
1.1	5 502 538,30
1.1.1	1 830 911,08
1.1.1.1	51 065,80
1.1.1.2	987 338,48
1.1.1.3	792 506,80
1.1.2	3 671 627,22
1.1.2.1	29 077,20
1.1.2.2	142 550,00
1.1.2.3	3 500 000,02
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	10 572 979,37
1.3.1	3 000,00
1.3.1.1	3 000,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.2	10 569 979,37

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego w m. Rokitno - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Przytoczna	2025	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa oświetlenia ulicznego w m. Wierzbno - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Przytoczna	2025	2026	131 000,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki turystycznej nad jez. Przytoczno - opracowanie dokumentacji	Urząd Gminy Przytoczna	2025	2026	50 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dokapitalizowanie WOKAMID Sp. z o.o. - Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Przytoczna oraz inne inwestycje związane z działalnością spółki	Urząd Gminy	2017	2030	9 940 000,00	750 000,00	730 000,00	700 000,00	680 000,00	1 250 000,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Przytocznej - poprawa jakości życia oraz wzmocnienie kapitału społecznego	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2027	12 495 000,00	7 285 087,50	3 214 912,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Utworzenie Centrum Aktywności Społecznej w Gminie Przytoczna - poprawa jakości życia i rozwój aktywności społecznej	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2026	7 290 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	55 695,00
1.3.2.2	14 284,37
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	0,00
1.3.2.5	10 500 000,00
1.3.2.6	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata 2026-2036

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Przytoczna 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 Przytoczna 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Przytoczna została przygotowana na lata 2026-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Przytoczna 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 bieżących Gminy Przytoczna.

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%

Podatek od nieruchomości

W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o przyjęte na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Przytoczna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 16 217 000,00 zł, co stanowi 103,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 338 383,80 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 3 214 912,50 zł, (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych do modernizacji GOPS w Przytocznej).

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Przytoczna 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
wynagrodzenia i pochodne	2027-2036	—	100,00%
inne	2027-2036	—	100,00%

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 Przytoczna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20 155 165,23 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 922 752,70 zł. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Przytoczna planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów

poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu w latach 2027-2036 skalkulowano przy podstawie oprocentowania 4,5%, natomiast na rok 2026 uwzględniając obecny WIBOR6M oraz warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata 2026-2036.

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 -6 000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych 5 000 000,00 zł;
2. wolnych środków 1 000 000,00 zł;

W latach 2027-2036 kwoty dochodów i wydatków zostały zaplanowane w taki sposób, aby wynik budżetu był dodatni. Kwota nadwyżki w całości przeznaczana będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W poniższej tabeli przedstawiono planowany wynik budżetu w latach 2026-2036.

Wynik budżetu Gminy Przytoczna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	59 000 000,00	65 000 000,00	-6 000 000,00
2027	53 177 021,38	51 777 021,38	1 400 000,00
2028	50 890 630,00	49 490 630,00	1 400 000,00
2029	52 315 567,00	50 866 567,00	1 449 000,00
2030	53 728 088,00	53 128 088,00	600 000,00
2031	55 071 290,00	54 471 290,00	600 000,00
2032	56 448 073,00	55 848 073,00	600 000,00
2033	57 859 275,00	57 259 275,00	600 000,00
2034	59 305 757,00	58 705 757,00	600 000,00
2035	60 788 402,00	60 288 402,00	500 000,00
2036	62 308 112,00	61 808 112,00	500 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 900 000,00 zł. Przychody Gminy

Przytoczna w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych 5 000 000,00 zł;
2. wolne środki 1 900 000,00 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Przytoczna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	900 000,00	0,00	900 000,00
2027	900 000,00	500 000,00	1 400 000,00
2028	900 000,00	500 000,00	1 400 000,00
2029	949 000,00	500 000,00	1 449 000,00
2030	100 000,00	500 000,00	600 000,00
2031	100 000,00	500 000,00	600 000,00
2032	100 000,00	500 000,00	600 000,00
2033	100 000,00	500 000,00	600 000,00
2034	100 000,00	500 000,00	600 000,00
2035	0,00	500 000,00	500 000,00
2036	0,00	500 000,00	500 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 4 149 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 249 000,00 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 2026 roku wyniesie 18,41%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	8 249 000,00	44 797 746,70	18,41%
2027	6 849 000,00	43 537 328,00	15,73%
2028	5 449 000,00	44 799 910,00	12,16%
2029	4 000 000,00	46 054 307,00	8,69%

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,73%	19,39%	TAK	19,39%	TAK
2027	4,39%	18,65%	TAK	18,65%	TAK
2028	4,09%	17,57%	TAK	17,57%	TAK
2029	3,92%	17,89%	TAK	17,89%	TAK
2030	1,75%	15,39%	TAK	15,39%	TAK
2031	1,62%	13,32%	TAK	13,32%	TAK
2032	1,51%	12,42%	TAK	12,42%	TAK
2033	1,40%	12,23%	TAK	12,23%	TAK
2034	1,30%	12,05%	TAK	12,05%	TAK
2035	1,01%	12,05%	TAK	12,05%	TAK
2036	0,94%	12,16%	TAK	12,16%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Przytoczna 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 złożonych wniosków, zawartych umów i porozumień.