

D. Walewski
Rada Gminy

Rada Gminy Spytkowice
Wpłynęło dnia *17.11.2025*cy
por. 2068
- projekt

zatwierdzony przez *Byvski'*

Jan Szy

UCHWAŁA Nr .../.../25
Rady Gminy Spytkowice
z dnia ... grudnia 2025 r.

w sprawie: **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Spytkowice**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1153); art. 228 i 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Rada Gminy Spytkowice uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Spytkowice na lata 2026-2035 w treści załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich do WPF w treści załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w WPF na lata 2026-2035 w treści załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Spytkowice do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Spytkowice i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty takich umów w wysokości 7.000.000,00 zł.,
3. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Spytkowice do zaciągania zobowiązań w ramach upoważnienia określonego w ust. 1 i 2.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Spytkowice.

§ 4

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr X/64/24 Rady Gminy Spytkowice z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Spytkowice z późniejszymi jej zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Alina Antosz
Skarbnik
Gminy Spytkowice
Alina Antosz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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

Dokument podpisany elektronicznie

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:		
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	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)
Lp													
Wykonanie 2019	48 845 195,63	44 776 107,96	0,00	0,00	0,00	0,00	15 644 014,02	0,00	0,00	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2020	60 132 768,98	48 263 299,75	0,00	0,00	0,00	0,00	17 858 317,38	0,00	0,00	0,00	4 069 087,67	146 788,62	0,00
Wykonanie 2021	58 591 657,66	52 039 786,22	0,00	0,00	0,00	0,00	17 440 736,75	0,00	0,00	0,00	11 869 469,23	381 709,36	11 487 759,87
Wykonanie 2022	61 295 578,96	55 339 568,04	0,00	0,00	0,00	0,00	18 286 481,26	0,00	0,00	0,00	6 551 871,44	1 937 704,43	4 614 167,01
Wykonanie 2023	49 739 045,46	46 874 857,52	0,00	0,00	0,00	0,00	6 302 726,66	0,00	0,00	0,00	5 956 020,92	2 256 459,27	3 699 561,65
Wykonanie 2024	74 236 236,45	55 338 538,68	0,00	0,00	0,00	0,00	7 992 014,11	0,00	0,00	0,00	2 864 187,94	184 561,99	2 679 625,95
Plan 3 kw. 2025	89 914 067,04	74 276 620,34	32 914 817,56	27 944,74	27 944,74	9 832 830,15	18 314 678,33	0,00	0,00	0,00	18 897 697,77	197 984,95	0,00
Wykonanie 2025	87 570 283,34	71 932 836,64	32 914 817,56	27 944,74	27 944,74	9 832 830,15	15 970 894,63	0,00	0,00	0,00	15 637 446,70	900 000,00	14 737 446,70
2026	78 038 930,50	63 464 209,80	37 270 857,00	493 698,00	493 698,00	8 688 714,00	4 718 740,80	12 292 200,00	3 565 000,00	0,00	14 574 720,70	500 000,00	14 074 720,70
2027	69 604 940,00	66 637 420,00	39 134 400,00	518 383,00	518 383,00	9 123 150,00	4 954 678,00	12 906 809,00	3 743 250,00	0,00	2 967 520,00	0,00	2 967 520,00
2028	73 733 251,00	69 969 291,00	41 091 120,00	544 302,00	544 302,00	9 579 307,00	5 202 412,00	13 552 150,00	3 930 413,00	0,00	3 763 960,00	0,00	3 763 960,00
2029	73 467 756,00	73 467 756,00	43 145 676,00	571 517,00	571 517,00	10 058 273,00	5 462 532,00	14 229 758,00	4 126 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	77 141 144,00	77 141 144,00	45 302 960,00	600 093,00	600 093,00	10 561 186,00	5 735 659,00	14 941 246,00	4 333 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	80 998 201,00	80 998 201,00	47 568 108,00	630 098,00	630 098,00	11 089 245,00	6 022 442,00	15 688 308,00	4 549 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	85 048 111,00	85 048 111,00	49 946 513,00	661 603,00	661 603,00	11 643 708,00	6 323 564,00	16 472 723,00	4 777 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2033	89 300 516,00	89 300 516,00	52 443 839,00	694 663,00	12 225 893,00	6 639 742,00	17 296 359,00	5 016 313,00	0,00	0,00	0,00
2034	93 765 542,00	93 765 542,00	55 066 031,00	729 417,00	12 837 188,00	6 971 729,00	18 161 177,00	5 267 129,00	0,00	0,00	0,00
2035	98 453 819,00	98 453 819,00	57 819 332,00	765 888,00	13 479 047,00	7 320 316,00	19 069 236,00	5 530 485,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:							w tym:			
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Wydatki majątkowe ^x	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, w	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy ^x		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
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 2019	49 116 241,59	42 027 738,76	0,00	0,00	0,00	540 724,43	0,00	0,00	0,00	7 088 502,83	0,00	0,00
Wykonanie 2020	51 357 403,24	45 210 494,14	0,00	0,00	0,00	458 666,43	0,00	0,00	0,00	6 146 909,10	0,00	0,00
Wykonanie 2021	50 960 770,85	46 660 534,10	0,00	0,00	0,00	262 071,17	0,00	0,00	0,00	4 300 236,75	0,00	0,00
Wykonanie 2022	69 095 989,65	51 429 623,38	0,00	0,00	0,00	977 391,68	0,00	585 105,30	0,00	17 666 366,27	0,00	0,00
Wykonanie 2023	57 460 074,91	46 033 240,31	0,00	0,00	0,00	1 418 602,10	0,00	875 565,70	0,00	11 426 834,60	0,00	0,00
Wykonanie 2024	75 464 042,54	51 854 887,07	0,00	0,00	0,00	1 244 702,23	0,00	637 696,00	0,00	23 609 155,47	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	92 572 547,65	71 093 031,65	32 025 999,22	0,00	0,00	1 258 988,00	0,00	489 773,00	0,00	21 479 516,00	21 479 516,00	162 000,00
Wykonanie 2025	90 228 763,95	68 749 247,95	32 025 999,22	0,00	0,00	1 258 988,00	0,00	489 773,00	0,00	21 479 516,00	21 479 516,00	157 000,00
2026	85 958 064,80	58 508 758,80	32 760 333,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	489 773,00	0,00	27 449 306,00	27 449 306,00	610 000,00
2027	67 479 940,00	61 434 197,00	33 743 143,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	489 773,00	0,00	6 045 743,00	6 045 743,00	400 000,00
2028	70 108 251,00	64 505 907,00	34 755 437,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	342 380,50	0,00	5 602 344,00	5 602 344,00	0,00
2029	71 357 756,00	67 731 202,00	35 798 100,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	87 108,00	0,00	3 626 554,00	3 626 554,00	0,00
2030	75 141 144,00	71 117 762,00	36 872 043,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 023 382,00	4 023 382,00	0,00
2031	77 498 201,00	74 673 650,00	37 978 205,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 824 551,00	2 824 551,00	0,00
2032	81 548 111,00	78 407 333,00	39 117 551,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 140 778,00	3 140 778,00	0,00
2033	86 800 516,00	82 327 699,00	40 291 077,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 472 817,00	4 472 817,00	0,00
2034	91 265 542,00	86 444 084,00	41 499 810,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 821 458,00	4 821 458,00	0,00
2035	97 453 819,00	90 766 288,00	42 744 804,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 687 531,00	6 687 531,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	z tego:				w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
						Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Przychody budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp		3.1						4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2019	-271 045,96	0,00		3 166 598,07	2 500 000,00			0,00	0,00	0,00	666 598,07	0,00	
Wykonanie 2020	8 775 365,74	0,00		1 726 813,00	0,00			0,00	32 694,95	0,00	1 694 118,15	0,00	
Wykonanie 2021	7 630 886,81	0,00		10 475 399,26	0,00			0,00	7 710 784,89	0,00	2 744 614,37	0,00	
Wykonanie 2022	-7 800 410,69	0,00		17 559 506,07	0,00			0,00	10 015 198,79	0,00	7 544 307,28	0,00	
Wykonanie 2023	-7 721 029,45	0,00		9 232 315,38	0,00			0,00	3 783 455,38	0,00	5 448 860,00	0,00	
Wykonanie 2024	-1 227 806,09	0,00		8 761 286,70	8 000 000,00			466 519,39	404 160,00	404 160,00	357 126,70	357 126,70	
Plan 3 kw. 2025	-2 658 480,61	0,00		4 783 480,61	0,00			0,00	633 649,58	633 649,58	4 149 831,03	2 024 831,03	
Wykonanie 2025	-2 658 480,61	0,00		4 783 480,61	0,00			0,00	633 649,58	633 649,58	4 149 831,03	2 024 831,03	
2026	-7 919 134,30	0,00		9 544 134,30	5 000 000,00			3 375 000,00	244 134,30	244 134,30	4 300 000,00	4 300 000,00	
2027	2 125 000,00	2 125 000,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	3 625 000,00	3 625 000,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 110 000,00	2 110 000,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 000 000,00	2 000 000,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	3 500 000,00	3 500 000,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	3 500 000,00	3 500 000,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 500 000,00	2 500 000,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 500 000,00	2 500 000,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 000 000,00	1 000 000,00		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.

	z tego:				5	5.1	z tego:					
	4.4	w tym:		4.5			4.5.1	w tym:				
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
Wyszczególnienie	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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	568 738,59	568 738,59	0,00	0,00	0,00		
	Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	646 780,00	526 780,00	0,00	0,00	0,00		
	Wykonanie 2021	20 000,00	0,00	0,00	0,00	546 780,00	526 780,00	0,00	0,00	0,00		
	Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	526 780,00	526 780,00	0,00	0,00	0,00		
	Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00		
	Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		
	Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 125 000,00	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00		
	Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 125 000,00	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00		
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00		
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 125 000,00	2 125 000,00	2 125 000,00	0,00	2 125 000,00		
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 625 000,00	3 625 000,00	3 625 000,00	0,00	3 625 000,00		
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	2 110 000,00	1 220 000,00	0,00	1 220 000,00		
	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
	2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
	2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
	2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
	2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
	2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3								
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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	18 690 340,00	0,00	2 748 369,20	3 414 967,27			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	120 000,00	18 163 560,00	0,00	3 052 805,61	4 779 618,61			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	20 000,00	17 636 780,00	0,00	5 379 252,12	15 834 651,38			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	17 110 000,00	0,00	3 909 934,66	21 469 440,73			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	16 360 000,00	0,00	841 617,21	10 073 932,59			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	21 610 000,00	0,00	3 483 651,61	4 244 938,31			
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 485 000,00	0,00	3 183 588,69	7 967 069,30			
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 485 000,00	0,00	3 183 588,69	7 967 069,30			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 860 000,00	0,00	4 955 451,00	9 499 585,30			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 735 000,00	0,00	5 203 223,00	5 203 223,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 110 000,00	0,00	5 463 384,00	5 463 384,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	5 736 554,00	5 736 554,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	6 023 382,00	6 023 382,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	6 324 551,00	6 324 551,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 640 778,00	6 640 778,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	6 972 817,00	6 972 817,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	7 321 458,00	7 321 458,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 687 531,00	7 687 531,00			

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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 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 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 2019	0,00%	12,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	21,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	10,37%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	9,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	9,65%	x	x	x	x
2026	4,49%	10,99%	13,27%	13,27%	TAK	TAK
2027	1,15%	10,38%	13,07%	13,07%	TAK	TAK
2028	1,02%	9,98%	12,69%	12,69%	TAK	TAK
2029	2,36%	9,61%	10,98%	10,98%	TAK	TAK
2030	3,50%	9,14%	9,62%	9,62%	TAK	TAK
2031	5,20%	8,97%	10,02%	10,02%	TAK	TAK
2032	4,83%	8,82%	9,82%	9,82%	TAK	TAK
2033	3,27%	8,68%	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2034	3,00%	8,55%	9,37%	9,37%	TAK	TAK
2035	1,15%	8,49%	9,11%	9,11%	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						

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:	
	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	
Wyszczególnienie										
Wykonanie 2019	29 632,89	29 632,89	21 617,54	3 485 661,30	3 485 661,30	3 461 402,50	205 684,41	205 684,41	168 502,89	
Wykonanie 2020	148 149,84	147 430,96	147 289,24	2 381 395,79	2 381 395,79	2 157 715,18	168 192,80	168 192,80	158 040,13	
Wykonanie 2021	69 982,80	69 924,04	59 616,95	346 780,87	346 780,87	346 780,87	77 046,30	77 522,31	60 909,21	
Wykonanie 2022	159 261,60	159 261,60	141 261,60	1 431 019,68	1 431 019,68	1 420 124,30	82 867,75	82 867,75	69 588,47	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	2 164 765,95	2 164 765,95	2 164 765,95	132 265,99	131 734,28	100 751,95	
Wykonanie 2024	40 907,79	40 907,79	38 635,14	511 960,46	511 960,46	466 909,46	22 045,08	22 045,08	14 177,02	
Plan 3 kw. 2025	102 180,39	102 180,39	98 275,94	7 525 079,70	7 525 079,70	7 261 017,29	161 624,05	161 624,05	129 136,15	
Wykonanie 2025	102 180,39	102 180,39	98 275,94	7 525 079,70	7 525 079,70	7 261 017,29	161 624,05	161 624,05	129 136,15	
2026	17 641,80	17 641,80	16 662,68	9 562 720,70	9 562 720,70	9 126 815,20	19 602,00	19 602,00	16 662,68	
2027	0,00	0,00	0,00	633 000,00	633 000,00	633 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
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 2019	3 646 701,11	3 646 701,11	2 009 135,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 149 121,41	2 149 121,41	1 550 063,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	745 844,14	745 844,14	388 684,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	2 893 889,04	2 893 889,04	1 723 787,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	793 510,11	793 510,11	793 510,11	8 626 773,33	131 049,17	8 495 724,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	398 037,22	398 037,22	222 562,16	18 982 671,75	90 159,17	18 892 512,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	8 166 209,00	8 166 209,00	4 465 443,42	18 196 901,53	1 082 325,53	17 114 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	8 166 209,00	8 166 209,00	4 465 443,42	18 196 901,53	1 082 325,53	17 114 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	18 083 428,00	18 083 428,00	9 126 815,20	22 383 990,40	754 684,40	21 629 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 983 000,00	1 983 000,00	633 000,00	5 981 405,00	0,00	5 981 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	5 601 595,00	0,00	5 601 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emilowanym lub zaciągniętym do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x				
			w tym:								
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 2019	568 738,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8 697,41	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	526 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	55 325,62
Wykonanie 2021	526 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	526 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	9 023,91
Wykonanie 2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	11 425,15
Wykonanie 2024	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	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

- 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.
- * 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 179 839,89	22 383 990,40	5 981 405,00	5 601 595,00	0,00	14 572 981,00
1.a	- wydatki bieżące				1 591 839,69	754 684,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				44 588 000,20	21 629 306,00	5 981 405,00	5 601 595,00	0,00	14 572 981,00
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:				19 900 218,82	13 818 030,00	1 983 000,00	0,00	0,00	2 804 981,00
1.1.1	- wydatki bieżące				143 226,89	19 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	realizacja małopolskiego programu wspierania uczniów w ramach FE dla Małopolski 2021-2027 z udziałem środków EFS Plus -	Urząd Gminy	2024	2026	143 226,89	19 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				19 756 991,93	13 798 428,00	1 983 000,00	0,00	0,00	2 804 981,00
1.1.2.1	poprawa infrastruktury do obsługi podróży na terenie Gminy Spytkowice poprzez budowę parkingów w systemie "parkuj i jedź" w ramach FE dla Małopolski 2021-2027 z udziałem środków EFRR -	Urząd Gminy	2023	2026	7 335 000,93	6 419 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	realizacja projektu grantowego w ramach wzmocnienia krajowego systemu cyberbezpieczeństwa pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" z udziałem środków FERC -	Urząd Gminy	2024	2026	834 281,00	828 131,00	0,00	0,00	0,00	821 981,00
1.1.2.3	"budowa nowego przedszkola i żłobka w Bachowicach" w ramach KPO z udziałem środków NextGenerationEU -	Urząd Gminy	2023	2026	9 604 710,00	6 550 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	remont części pomieszczeń wewnętrznych w budynku WDK w Bachowicach w ramach FE dla Małopolski 2021-2027 z udziałem środków EFRR -	Urząd Gminy	2025	2027	1 983 000,00	0,00	1 983 000,00	0,00	0,00	1 983 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				26 279 621,07	8 565 960,40	3 998 405,00	5 601 595,00	0,00	11 768 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 448 612,80	735 082,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	"organizacja publicznego transportu zbiorowego na linii komunikacyjnej Zator-Grodzisko-Bachowice-Spytkowice-Brzeznicza-Brzezinka" z udziałem środków FRPA -	Urząd Gminy	2024	2027	1 448 612,80	735 082,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 831 008,27	7 830 878,00	3 998 405,00	5 601 595,00	0,00	11 766 000,00
1.3.2.1	sporządzenie dokumentacji projektowej "budowa nowego punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w m. Spytkowice" -	Urząd Gminy	2022	2027	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	rozbudowa, przebudowa, nadbudowa istniejącego budynku LKS Borowik w Bachowicach -	Urząd Gminy	2023	2026	1 850 000,00	1 518 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Spytkowice - etap I -	Urząd Gminy	2024	2026	11 194 998,27	4 143 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	remont elewacji Kościoła Parafialnego pw. Świętej Katarzyny Aleksandryjskiej w Spytkowicach -	Urząd Gminy	2024	2027	410 000,00	10 000,00	400 000,00	0,00	0,00	410 000,00
1.3.2.5	realizacja w formie zaproszenia i wybuduj inwestycji pn. remont zabytkowej kaplicy pw. Matki Bożej Częstochowskiej w Lipowej -	Urząd Gminy	2024	2028	356 150,00	0,00	225 000,00	125 000,00	0,00	350 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	remont zabytkowej kaplicy pw. Podwyższenia Krzyża Świętego na cmentarzu komunalnym w Ryczowie -	Urząd Gminy	2024	2027	312 860,00	158 000,00	150 000,00	0,00	0,00	308 000,00
1.3.2.7	wykonanie dokumentacji technicznej "przebudowa dróg gminnych ul. Zącisze, Klonowa i Polna w m. Spytkowice oraz ul. Piwna w m. Ryczów" -	Urząd Gminy	2023	2027	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.8	modernizacja ujęć wody w Spytkowicach poprzez budowę, rozbudowę i przebudowę Stacji Uzdatniania Wody w Spytkowice-Kępki - wykonanie dokumentacji technicznej -	GMINNY ZAKŁAD USŁUG WODNYCH W SPYTKOWICACH	2025	2026	307 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa drogi gminnej 470241K w km od 0+008,40 do km 1+437,60 w miejscowości Ryczów, Gmina Spytkowice z udziałem środków RFRD -	Urząd Gminy	2026	2028	10 000 000,00	1 700 000,00	2 823 405,00	5 476 595,00	0,00	10 000 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 – 2035

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Spytkowice zawiera podział na 10 sekcji związanych z podstawowymi kategoriami finansowymi.

Horyzont czasowy ustaleń WPF wyznaczył okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć i całkowicie spłacić zobowiązania długoterminowe (emisja obligacji). Równocześnie ten tytuł zobowiązań wyznacza wykazane w prognozie wielkości wykupu obligacji będących zarazem rozchodami budżetów kolejnych lat; wydatków na obsługę długu w kolejnych latach budżetowych oraz kwot zadłużenia pozostającego na koniec kolejnych lat budżetowych – wielkości te wynikają z harmonogramów spłat ustalonych zawartymi umowami.

1. DOCHODY:

bieżące planuje się dla kolejnych budżetów w tendencji wzrostowej o 5%, na którą wskazują dane historyczne kształtowania się tych wartości na przestrzeni poprzednich lat budżetowych.

Wysokość dochodów ze **sprzedaży majątku** w roku 2025 w kwocie łącznej 500.000,00 zł. przyjęto na podstawie:

- wycen nieruchomości gruntowych dla działek położonych w obrębie Bachowice, Ryczów i Spytkowice o nr ewidencyjnych: 1723/2, 2882/7, 844/31, 4883/97, 4883/103, 4883/106, 4883/116 i łącznej wartości wywoławczej 333.976,00 zł
- szacunkowych cen rynkowych (4.200,00 zł/ar) utrzymujących się na terenie Gminy Spytkowice dla działek położonych w obrębie Ryczów i Spytkowice o nr ewidencyjnych: 1872/2, 2850/8, 3428/227, 1131/2, 1132/2 i łącznej wartości 422.562,00 zł

W latach 2026 - 2028 planuje się dochody majątkowe w wysokości 20.806.200,70 zł z tytułu pozyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych m.in. z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych "Polski Ład", Rządowego Programu Odbudowy Zabytków "Polski Ład", Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Funduszu Europejskiego na Rozwój Cyfrowy, Unijnego Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności NextGenerationEU, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Funduszu Pracy, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych, pomocy finansowej z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego.

Dane stanowiące wartości dochodów wykazane w kolumnach uszczegółowiających sekcję dochodów zostały przyporządkowane do poszczególnych podgrup wg nomenklatury paragrafów dochodów określonej w szczegółowej klasyfikacji budżetowej dochodów.

2. WYDATKI:

bieżące planowane dla kolejnych budżetów prognozuje się ze wzrostem 105 %, natomiast wydatki bieżące na wynagrodzenia planuje się ze wzrostem 103 %.

Z tytułu przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących i majątkowych, wskazanych w sekcji

10.1 wykazano kwoty wynikające z zawartych i planowanych do zawarcia umów na realizację zadań. W sekcji 2 zestawiono wydatki na spłatę odsetek i prowizji od zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu.

Wielkości wydatków **majątkowych** natomiast determinuje pozostająca pula środków z uwzględnieniem konieczności zabezpieczenia wydatków na obsługę długu tj.: wykup obligacji oraz zapłata odsetek i prowizji, wynikających z zawartych i planowanych do zawarcia umów organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji.

3. PRZYCHODY:

w roku 2026 zaplanowano w łącznej wysokości 9.544.134,30 zł, pochodzące:

- z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – środki Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy otrzymane w 2024 roku w wysokości 244.134,30
- z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu innych niż określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 4.300.000,00
- z emisji obligacji komunalnych w wysokości 5.000.000,00

Ustalone wyżej środki przychodów planuje się przeznaczyć na:

- sfinansowanie rozchodów budżetu 2026 - wykup obligacji w wysokości 1.625.000,00 zł
- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2026 w wysokości 7.919.134,30 zł.

4. ROZCHODY:

w roku 2026 zaplanowano w łącznej wysokości 1.625.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę długu tj. zobowiązania z tytułu wykupu obligacji serii F17 i B19 wyemitowanych za pośrednictwem Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. z siedzibą w Warszawie w roku 2017 i 2018 wynikającego z harmonogramu spłat ustalonego zawartymi umowami organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 14 listopada 2017 r. i 30 maja 2018 r. wraz z późniejszymi do nich aneksami.

w latach następnych 2027 - 2035 zaplanowano z przeznaczeniem na spłatę długu tj. zobowiązań z tytułu wykupu obligacji wyemitowanych za pośrednictwem Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. z siedzibą w Warszawie w okresie 2017 - 2019 w ośmiu seriach oznaczonych jako A17; B17; A18; B18; C18; D18; F18; G18; wykazanych w wielkościach wynikających z harmonogramów spłat ustalonych zawartymi umowami organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 14 listopada 2017 r. i 30 maja 2018 r. wraz z późniejszymi do nich aneksami

oraz za pośrednictwem Domu Maklerskiego Banku Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie w 2024 roku w sześciu seriach oznaczonych jako A24; B24; C24; D24; E24; F24 wykazanych w wielkościach wynikających z harmonogramu wykupu w latach 2031-2034 ustalonego na podstawie umowy przygotowania i przeprowadzenia emisji obligacji z dnia 26 listopada 2024 roku

oraz w wielkościach wynikających z planowanych harmonogramów spłat w zakresie

planowanej na 2026 rok emisji obligacji z ich wykupem w latach 2031-2035.
Wielkości rozchodów będących równocześnie wykupem obligacji zaprezentowano w sekcji 5.

5. WYNIK BUDŻETU:

w roku 2026 planuje się deficyt budżetu na kwotę 7.919.134,30 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi:

- z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (UE) w wysokości 244.134,30
- z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu innych niż określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 4.300.000,00 zł
- z emisji obligacji komunalnych w wysokości 3.375.000,00 zł

w latach następnych 2027 - 2035 planuje się nadwyżki budżetów, które zostaną przeznaczone na wskazane w rozchodach spłaty zaciągniętego długu.

6. KWOTA DŁUGU, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

kwota wykazana jako dług na koniec kolejnych lat budżetowych jest różnicą pomiędzy stanem zadłużenia z poprzedniego roku a jego spłatą w danym roku; przyjęto, że spłata długu finansowana będzie:

- w roku 2026 przychodami pochodzącymi z emisji obligacji komunalnych w wysokości 1.625.000,00 zł
- w latach kolejnych 2027 - 2035 z nadwyżek budżetowych, które to informacje przedstawiono w sekcji 3 i 5.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych obliczona została z wykorzystaniem wielkości informacyjnych wykonania w latach 2019-2024 oraz planu na III kwartał 2025 i przewidywanego wykonania roku 2025 tj. wg średniej 7-letniej, a wyniki zestawiono w sekcji 8.

Na podstawie art. 243 ust. 3 zastosowano wyłączenie dla wykupu obligacji na łączną kwotę 8.970.000,00 zł. wyemitowanych w roku 2018 (serie A18, B18, C18, D18, E18, F18) wraz z należnymi im odsetkami i prowizjami (kosztami obsługi emisji) w celu pokrycia wkładu krajowego w związku z realizacją w latach 2013-2018 zadania z udziałem środków pochodzących z budżetu UE pn. "kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Spytkowicach, Bachowicach i Ryczowie wraz z ich remontem, przebudową, nadbudową i rozbudową" na podstawie umowy dofinansowania nr RPMP.04.03.02-12-0317/17-00-XVII/562/FE/17 z dnia 23.01.2018r. Wartość zadania wynosiła 17.250.000,00 w tym dofinansowanie ze środków UE w wysokości 2.428.946,06.

Kwoty spłat zobowiązań (wykup obligacji) podlegających wyłączeniu w kolejnych latach zaprezentowano w kolumnach 5.1.1 i 5.1.1.2, natomiast odpowiadające im wielkości kosztów obsługi - odsetek i prowizji wykazano w kolumnie 2.1.3.2 .

Na podstawie art. 110 ust. 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa zastosowano wyłączenie dla wydatków bieżących poniesionych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy sfinansowanych własnymi środkami budżetowymi. Kwoty wydatków bieżących podlegających wyłączeniu w latach 2022 - 2023 wykazano w kolumnie 10.11.