



Kłodawa, dnia 15 listopada 2025 r.



## *Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kłodawa na lata 2026 -2033*

# *Wójt Gminy Kłodawa*

zgodnie z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych  
(Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

*przedkłada*

*Radzie Gminy Kłodawa*

*i*

*Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze*

*Wieloletnią Prognozę Finansową  
Gminy Kłodawa na lata 2026-2033*

*Anna Mołodciak*



UCHWAŁA Nr    /    / 2025  
RADY GMINY KŁODAWA  
z dnia ..... grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłodawa na lata 2026 – 2033**

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 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i ust. 6, art. 231, art. 232 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.), **Rada Gminy Kłodawa uchwala, co następuje:**

**§ 1.** 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kłodawa na lata 2026 – 2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 – 2033 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Określa się Wykaz Przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Kłodawa do zaciągania zobowiązań:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

**§ 4.** Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały, traci moc Uchwała Nr IX/77/2024 Rady Gminy Kłodawa z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłodawa na lata 2025-2033.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kłodawa.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

**Przewodniczący Rady Gminy**  
**Gerard Bieryło**

---

**Uzasadnienie:**

W niniejszym projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, w Zał. Nr 1, określono, dla każdego roku objętego prognozą:

- dochody i wydatki z podziałem na bieżące i majątkowe,
- wynik budżetu,

- przeznaczenie nadwyżki budżetowej lub źródła finansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu,
- kwotę długu

W Zał. Nr 2 do niniejszej uchwały określono wykaz przedsięwzięć, natomiast w Zał. Nr 3 objaśniono przyjęte wartości zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 - 2032.

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

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

| Wyszczególnienie |                | z tego:                     |                              |                                                                               |              |               |                                                                             |                     |                                                                 |                                         |                                      |
|------------------|----------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|
|                  |                | z tego:                     |                              |                                                                               |              |               |                                                                             | w tym:              |                                                                 |                                         |                                      |
|                  |                | Dochody ogółem <sup>x</sup> | Dochody bieżące <sup>x</sup> | 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 przeznaczonych na cele bieżące <sup>3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:<br>z podatku od nieruchomości |
| Lp               | 1              | 1.1                         | 1.1.1                        | 1.1.2                                                                         | 1.1.3        | 1.1.4         | 1.1.5                                                                       | 1.1.5.1             | 1.2                                                             | 1.2.1                                   | 1.2.2                                |
| 2026             | 83 603 814,00  | 75 674 989,00               | 45 257 287,00                | 450 882,00                                                                    | 6 684 871,00 | 6 293 978,00  | 16 988 171,00                                                               | 9 990 000,00        | 7 928 825,00                                                    | 3 625 000,00                            | 4 283 825,00                         |
| 2027             | 84 352 747,00  | 80 152 747,00               | 47 520 151,00                | 469 159,96                                                                    | 6 958 950,71 | 6 417 302,60  | 18 787 182,73                                                               | 11 172 197,22       | 4 200 000,00                                                    | 500 000,00                              | 0,00                                 |
| 2028             | 85 931 675,00  | 83 431 675,00               | 49 896 158,00                | 492 617,96                                                                    | 7 306 898,25 | 7 000 932,88  | 18 735 088,11                                                               | 11 274 981,43       | 2 500 000,00                                                    | 450 000,00                              | 0,00                                 |
| 2029             | 89 603 259,00  | 87 603 259,00               | 53 390 965,90                | 517 248,86                                                                    | 7 944 315,00 | 7 417 135,24  | 18 333 594,00                                                               | 11 378 711,26       | 2 000 000,00                                                    | 400 000,00                              | 0,00                                 |
| 2030             | 93 483 422,00  | 91 983 422,00               | 55 010 514,20                | 543 111,30                                                                    | 8 055 855,32 | 7 875 929,76  | 18 414 937,76                                                               | 11 483 395,41       | 1 500 000,00                                                    | 350 000,00                              | 0,00                                 |
| 2031             | 96 791 863,48  | 94 781 863,48               | 57 461 039,90                | 560 266,87                                                                    | 8 790 648,08 | 9 403 622,74  | 18 546 385,89                                                               | 11 589 042,64       | 2 000 000,00                                                    | 300 000,00                              | 0,00                                 |
| 2032             | 101 175 797,00 | 100 675 797,00              | 57 752 649,89                | 598 780,21                                                                    | 8 881 580,49 | 9 529 875,01  | 18 611 313,61                                                               | 11 695 661,84       | 500 000,00                                                      | 250 000,00                              | 0,00                                 |
| 2033             | 102 682 308,00 | 102 482 308,00              | 60 888 003,63                | 628 719,22                                                                    | 9 325 659,51 | 10 482 862,51 | 18 797 426,75                                                               | 11 803 261,93       | 200 000,00                                                      | 200 000,00                              | 0,00                                 |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| z tego: |                  |                            |                             |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                               |                                                                                 |                                                                             |
|---------|------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Lp      | Wyszczególnienie | Wydaki ogółem <sup>x</sup> | w tym:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | w tym:                                                                                                                                                                 |                                                                                                                              |                               |                                                                                 |                                                                             |
|         |                  |                            | Wydaki bieżące <sup>x</sup> | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydaki majątkowe <sup>x</sup> | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
|         |                  |                            |                             |                                              |                                            | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odselek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                               |                                                                                 |                                                                             |
|         |                  | 2                          | 2.1                         | 2.1.1                                        | 2.1.2                                      | 2.1.2.1                                                                                                                | 2.1.3                                 | 2.1.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2.1.3.2                                                                                                                                                                | 2.1.3.3                                                                                                                      | 2.2                           | 2.2.1                                                                           | 2.2.1.1                                                                     |
| 2026    |                  | 90 048 634,00              | 66 251 534,68               | 36 415 171,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 400 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 23 797 099,32                 | 23 797 099,32                                                                   | 1 010 000,00                                                                |
| 2027    |                  | 83 239 080,00              | 68 239 080,00               | 37 507 626,13                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 428 500,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 15 000 000,00                 | 0,00                                                                            | 0,00                                                                        |
| 2028    |                  | 84 871 721,78              | 69 871 721,78               | 38 632 854,91                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 314 400,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 15 000 000,00                 | 0,00                                                                            | 0,00                                                                        |
| 2029    |                  | 88 543 306,78              | 72 543 306,78               | 39 791 840,56                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 234 600,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 16 000 000,00                 | 0,00                                                                            | 0,00                                                                        |
| 2030    |                  | 92 911 422,00              | 75 911 422,00               | 40 985 595,78                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 154 700,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 17 000 000,00                 | 0,00                                                                            | 0,00                                                                        |
| 2031    |                  | 96 209 863,48              | 78 209 863,48               | 42 215 163,65                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 95 600,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 18 000 000,00                 | 0,00                                                                            | 0,00                                                                        |
| 2032    |                  | 100 607 797,00             | 81 107 797,00               | 43 481 618,56                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 57 300,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 19 500 000,00                 | 0,00                                                                            | 0,00                                                                        |
| 2033    |                  | 102 682 308,00             | 82 682 308,00               | 44 786 067,12                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 19 100,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 20 000 000,00                 | 0,00                                                                            | 0,00                                                                        |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | z tego: |              |                                |                                                               |        |       |                                                    |              |                                           |  |
|------------------|----------------------------|---------|--------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|-------|----------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|--|
|                  |                            | w tym:  |              | Przychody budżetu <sup>x</sup> | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym: |       | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup> 6) | w tym:       |                                           |  |
|                  |                            |         |              |                                |                                                               |        |       |                                                    |              |                                           |  |
| Lp               | 3                          | 3.1     | 4            | 4.1                            | 4.1.1                                                         | 4.2    | 4.2.1 | 4.3                                                | 4.3.1        |                                           |  |
| 2026             | -6 444 820,00              | 0,00    | 8 288 420,00 | 4 000 000,00                   | 4 000 000,00                                                  | 0,00   | 0,00  | 4 288 420,00                                       | 2 444 820,00 | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  |
| 2027             | 1 113 667,00               | 0,00    | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   | 0,00  | 0,00                                               | 0,00         |                                           |  |
| 2028             | 1 059 953,22               | 0,00    | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   | 0,00  | 0,00                                               | 0,00         |                                           |  |
| 2029             | 1 059 952,22               | 0,00    | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   | 0,00  | 0,00                                               | 0,00         |                                           |  |
| 2030             | 572 000,00                 | 0,00    | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   | 0,00  | 0,00                                               | 0,00         |                                           |  |
| 2031             | 572 000,00                 | 0,00    | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   | 0,00  | 0,00                                               | 0,00         |                                           |  |
| 2032             | 568 000,00                 | 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                                      |  |

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 6 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego:                                          |        |      |                                                     | Rozchody budżetu x | z tego:                        |                                                                                 |                                                                                    |                                                                                       |                                                                                        |
|------------------|--------------------------------------------------|--------|------|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | w tym: |      | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7) |                    | na pokrycie deficytu budżetu x | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot 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                                                                           | 5.1.1.2                                                                            |                                                                                       |                                                                                        |
| 2026             | 0,00                                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                                | 1 843 600,00       | 1 643 600,00                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                                               | 0,00                                                                                  |                                                                                        |
| 2027             | 0,00                                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                                | 1 113 667,00       | 1 113 667,00                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                                               | 0,00                                                                                  |                                                                                        |
| 2028             | 0,00                                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                                | 1 059 953,22       | 1 059 953,22                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                                               | 0,00                                                                                  |                                                                                        |
| 2029             | 0,00                                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                                | 1 059 952,22       | 1 059 952,22                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                                               | 0,00                                                                                  |                                                                                        |
| 2030             | 0,00                                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                                | 572 000,00         | 572 000,00                     | 0,00                                                                            | 0,00                                                                               | 0,00                                                                                  |                                                                                        |
| 2031             | 0,00                                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                                | 572 000,00         | 572 000,00                     | 0,00                                                                            | 0,00                                                                               | 0,00                                                                                  |                                                                                        |
| 2032             | 0,00                                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                                | 568 000,00         | 568 000,00                     | 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                                                                                  |                                                                                        |

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 ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x |              |      |               |               |                                                            |                                                                                                  |
|                  | z tego:                                                                                              |                              |                                                                 |                 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x |                                             |              |      |               |               |                                                            |                                                                                                  |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | 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           | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x |
| 2026             | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                               | 200 000,00                                  | 5 996 287,22 | 0,00 | 9 423 454,32  | 13 711 874,32 |                                                            |                                                                                                  |
| 2027             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 4 882 620,22 | 0,00 | 11 913 667,00 | 11 913 667,00 |                                                            |                                                                                                  |
| 2028             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 3 822 667,00 | 0,00 | 13 559 953,22 | 13 559 953,22 |                                                            |                                                                                                  |
| 2029             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 2 762 714,78 | 0,00 | 15 059 952,22 | 15 059 952,22 |                                                            |                                                                                                  |
| 2030             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 2 190 714,78 | 0,00 | 16 072 000,00 | 16 072 000,00 |                                                            |                                                                                                  |
| 2031             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 1 618 714,78 | 0,00 | 16 572 000,00 | 16 572 000,00 |                                                            |                                                                                                  |
| 2032             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 1 050 714,78 | 0,00 | 19 568 000,00 | 19 568 000,00 |                                                            |                                                                                                  |
| 2033             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 1 050 714,78 | 0,00 | 19 800 000,00 | 19 800 000,00 |                                                            |                                                                                                  |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8.2                                                                                                                                                             | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2026             | 2,95%                                                                                                                                                                                                                                                                  | 14,25%                                                                                                                                                          | 42,59%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 45,21%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2027             | 2,09%                                                                                                                                                                                                                                                                  | 16,74%                                                                                                                                                          | 39,97%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 42,60%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2028             | 1,80%                                                                                                                                                                                                                                                                  | 18,15%                                                                                                                                                          | 38,27%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 40,90%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2029             | 1,61%                                                                                                                                                                                                                                                                  | 19,07%                                                                                                                                                          | 35,87%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 38,49%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2030             | 0,86%                                                                                                                                                                                                                                                                  | 19,29%                                                                                                                                                          | 18,90%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 21,52%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2031             | 0,78%                                                                                                                                                                                                                                                                  | 19,52%                                                                                                                                                          | 18,98%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 21,60%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2032             | 0,69%                                                                                                                                                                                                                                                                  | 21,53%                                                                                                                                                          | 18,01%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 20,64%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2033             | 0,02%                                                                                                                                                                                                                                                                  | 21,54%                                                                                                                                                          | 18,36%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 18,36%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 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

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                           |                                                                                                                                           |                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie                                                                                                              | w tym:                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                 |                                               | w tym:                                                                                                                              |                                                                                                                                 |                                               | 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                                                       |
|                                                                                                                               |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                           |                                                                                                                                           |                                                               |
|                                                                                                                               | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | środki 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 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp                                                                                                                            |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                           |                                                                                                                                           |                                                               |
| 2026                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 2 697 825,00                                                                                                                        | 2 697 825,00                                                                                                                    | 2 697 825,00                                  | 60 000,00                                                                                                                                 | 60 000,00                                                                                                                                 | 51 000,00                                                     |
| 2027                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                          |
| 2028                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                          |
| 2029                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                          |
| 2030                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                          |
| 2031                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                          |
| 2032                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                          |
| 2033                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                          |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                      |              |              |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie                                             | w tym:                                                                                                                              |                                                                                                                                 |                                                                                                                                 | Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |              | Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                                                              | Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydanki 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                                                                                                                                                             |
| 2026                                                         | 5 208 825,00                                                                                                                        | 5 208 825,00                                                                                                                    | 1 886 825,00                                                                                                                    | 9 620 400,34                                                         | 3 100 400,34 | 6 520 000,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                            | 3 159 153,84                                                         | 3 159 153,84 | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                            | 3 271 862,29                                                         | 3 271 862,29 | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2029                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                            | 3 420 229,74                                                         | 3 420 229,74 | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2030                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                            | 3 544 202,28                                                         | 3 544 202,28 | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2031                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                            | 3 702 650,78                                                         | 3 702 650,78 | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2032                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                            | 3 862 321,27                                                         | 3 862 321,27 | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2033                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                            | 3 966 388,82                                                         | 3 966 388,82 | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |                                                                                       |                              |                                                                             |                                                                        |                                                       |                                         |        |                                                                                                              |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                            |                                                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie                                             | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | w tym:                                                                      |                                                                        |                                                       |                                         |        | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych 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 spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |                                                     |
|                                                              |                                                                                       |                              | w tym:                                                                      |                                                                        |                                                       |                                         |        |                                                                                                              |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                            |                                                     |
|                                                              |                                                                                       |                              | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | dokonywana w formie wydatku bieżącego x |        |                                                                                                              |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                            | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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                                                                                      |                                                     |
| 2026                                                         | 1 643 600,00                                                                          | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                   | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                                       |                                                     |
| 2027                                                         | 1 113 667,00                                                                          | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                   | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                                                                                                         | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                                       |                                                     |
| 2028                                                         | 1 059 953,22                                                                          | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                   | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                                                                                                         | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                                       |                                                     |
| 2029                                                         | 1 059 952,22                                                                          | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                   | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                                                                                                         | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                                       |                                                     |
| 2030                                                         | 57 200,00                                                                             | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                   | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                                                                                                         | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                                       |                                                     |
| 2031                                                         | 572 000,00                                                                            | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                   | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                                                                                                         | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                                       |                                                     |
| 2032                                                         | 568 000,00                                                                            | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                   | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                                                                                                         | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                                       |                                                     |
| 2033                                                         | 0,00                                                                                  | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                   | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                                                                                                         | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                                       |                                                     |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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 zostają 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 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 wyłączeniu 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 42 478 783,76            | 9 620 400,34 | 3 159 153,84 | 3 271 862,29 | 3 420 229,74 | 3 544 202,28 |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 30 712 783,76            | 3 100 400,34 | 3 159 153,84 | 3 271 862,29 | 3 420 229,74 | 3 544 202,28 |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 11 766 000,00            | 6 520 000,00 | 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.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |                                           |                  |      | 406 000,00               | 80 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 216 000,00               | 60 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.1.1 | OSP - wspólna odporność na polsko-niemieckim obszarze... -                                                                                                                                                                                     | KŁODAWA                                   | 2024             | 2026 | 60 000,00                | 5 000,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.1.2 | MOF - wsparcie biznesu -                                                                                                                                                                                                                       | KŁODAWA                                   | 2025             | 2026 | 156 000,00               | 55 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 190 000,00               | 20 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.2.1 | OSP - wspólna odporność na polsko-niemieckim obszarze... -                                                                                                                                                                                     | KŁODAWA                                   | 2024             | 2026 | 190 000,00               | 20 000,00    | 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         |
| 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                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 42 072 783,76            | 9 540 400,34 | 3 159 153,84 | 3 271 862,29 | 3 420 229,74 | 3 544 202,28 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 30 496 783,76            | 3 040 400,34 | 3 159 153,84 | 3 271 862,29 | 3 420 229,74 | 3 544 202,28 |
| 1.3.1.1 | Transport publiczny na lata 2025-2033 -                                                                                                                                                                                                        | KŁODAWA                                   | 2025             | 2033 | 30 496 783,76            | 3 040 400,34 | 3 159 153,84 | 3 271 862,29 | 3 420 229,74 | 3 544 202,28 |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 11 576 000,00            | 6 500 000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.3.2.1 | Przebudowa budynku na potrzeby GOPS w Kłodawie -                                                                                                                                                                                               | KŁODAWA                                   | 2023             | 2026 | 3 576 000,00             | 1 400 000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.3.2.2 | Budowa kanalizacji w Santocku (Kolonia) -                                                                                                                                                                                                      | KŁODAWA                                   | 2025             | 2026 | 8 000 000,00             | 5 100 000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |

| L.p.    | Limit 2031   | Limit 2032   | Limit 2033   | Limit<br>zobowiązań |
|---------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| 1       | 3 702 650,78 | 3 862 321,27 | 3 966 388,82 | 0,00                |
| 1.a     | 3 702 650,78 | 3 862 321,27 | 3 966 388,82 | 0,00                |
| 1.b     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.1     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.1.1   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.1.1.1 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.1.1.2 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.1.2   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.1.2.1 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.2     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.2.1   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.2.2   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.3     | 3 702 650,78 | 3 862 321,27 | 3 966 388,82 | 0,00                |
| 1.3.1   | 3 702 650,78 | 3 862 321,27 | 3 966 388,82 | 0,00                |
| 1.3.1.1 | 3 702 650,78 | 3 862 321,27 | 3 966 388,82 | 0,00                |
| 1.3.2   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.3.2.1 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.3.2.2 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                |

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłodawa na lata 2026-2033**

### **• Wstępne założenia**

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy o finansach publicznych WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W praktyce oznacza to, że WPF należy opracowywać co roku z uwzględnieniem czasokresu realizowanych przedsięwzięć (nowych i kontynuowanych) i jeśli zadania ujęte w planie wieloletnim wykraczają poza okres czterech lat budżetowych, czyli ustawowego minimum czasowego dla WPF, dokument ten trzeba opracować na taki okres, na jaki przewidziano realizację zadań.

Natomiast prognoza kwoty długu jako dokument uzupełniający WPF, podobnie jak prognoza sporządzana na podstawie przepisów poprzedniej ustawy o finansach publicznych, powinna odzwierciedlać wskaźniki zadłużenia na przestrzeni tylu lat, na ile planowane są zaciąganie i spłata zaciągniętych wcześniej zobowiązań. W tym miejscu trzeba wskazać na możliwość rozbieżności czasowych, na jakie będą sporządzane WPF i prognoza kwoty długu, jako jej integralna część. Zobowiązania zaciągane na realizację przedsięwzięć w przeważającej większości będą wymagały dłuższego okresu na ich spłatę niż samo wykonanie zadania finansowanego z tych środków. Aby móc wykazać w poszczególnych latach spłaty zobowiązań, zachowanie wskaźników zadłużenia, Gminy są zmuszone do planowania większości parametrów przypisanych WPF na tyle lat, ile trwa spłata zobowiązań (w Gminie Kłodawa jest to okres 8 lat budżetowych).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kłodawa przygotowana została na lata 2026-2033, dlatego, iż spłata zadłużenia gminy nastąpi 31 grudnia 2033 r. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.).

Tak długi okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Jednak z uwagi na jej kroczący charakter, corocznie będzie uaktualniana. W związku z powyższym:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2033 przyjęto wartości wynikające z indeksacji przez poszczególne wskaźniki makroekonomiczne.

Taki układ prognozy pozwala ocenić możliwości inwestycyjno-kredytowe Gminy Kłodawa. Niestety, w Polsce, tak długofalowe prognozowanie jest bardzo „nowym” i zarazem złożonym procesem, gdyż niestabilność gospodarki finansowej, w znacznym stopniu utrudnia realne spojrzenie w przyszłość.

Dla prognozy w latach 2026-2033 przyjęto wskaźniki ogłoszone przez Ministra Finansów w WPF Państwa, i tak inflacja w każdym roku budżetowym wynosi 4,1% a PKB 3,5%.

### **• Prognoza dochodów**

Dochody prognozowano na podstawie wykonania budżetów w latach 2024-2025, w pełnej szczegółowości dotyczącej klasyfikacji budżetowej. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, w prognozie dochodów ogółem, dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano:

- subwencja ogólna z budżetu państwa
- dotacje na zadania zlecone i dotacje na zadania własne
- udział w podatkach budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- podatki i opłaty lokalne (podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: za wykup miejsc na cmentarzach, targowa, skarbowa, za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu, eksploatacyjna, za zajęcie pasa drogowego oraz pozostałe)
- środki unijne na tzw. zadania miękkie
- pozostałe dochody bieżące.

Poszczególne pozycje dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany, dla każdej pozycji, wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- subwencje (waloryzacja od 2027 o 50% inflacji)
- dotacje na zadania zlecone i własne (w roku 2026 – średnią z 3 lat poprzedzających prognozę, natomiast od 2027 – 40% inflacji)
- udział w podatkach centralnych (od roku 2027 indeksacja o 80% PKB)
- podatki i opłaty lokalne (wg podjętych uchwał przez Radę Gminy, max. p. rolny i leśny);
- pozostałe dochody (od 2027 r. 100% inflacji)

W dochodach majątkowych prognozowano:

- dochody z majątku (sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności)
- dotacje na inwestycje wynikające z podpisanych umów o dofinansowanie zadań.

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku prognozowano wyłącznie na podstawie analizy wykonania poprzednich budżetów (z powodu nieprzewidywalnych ilości sprzedaży poszczególnych składników majątkowych).

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w Załączniku Nr 1 do Uchwały.

#### • **Prognoza wydatków**

Analogicznie do dochodów, wydatki prognozowano w pełnej szczegółowości budżetowej. Na podstawie zapisów ustawy o finansach publicznych, w prognozie wydatków ogółem, dokonano podziału na wydatki bieżące i majątkowe. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących przyjęto:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2033 przyjęto wartości wynikające z indeksacji przez poszczególne wskaźniki makroekonomiczne.

W wydatkach bieżących dodatkowo wyodrębniono:

- wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego (rozdziały 75022 i 75023)
- wydatki na obsługę długu

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (od 2027 r. wszystkie wynagrodzenia podniesiono corocznie o 5%)

- wydatki bieżące (indeksacja w zależności od wykonania w latach historycznych dla poszczególnych działów od 20% inflacji do 100% inflacji)
- wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w Załączniku Nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Poszczególne pozycje inwestycyjne zostały wpisane na podstawie prognozowanych do realizacji wydatków majątkowych. Ponadto, w wyniku planowanych dochodów i wydatków Gminy Kłodawa, widać, iż w latach 2026-2033 Gmina będzie wygospodarowywać środki na inwestycje. Jednakże z uwagi na ostatnie zmiany w podatku dochodowym od osób fizycznych, likwidacja subwencji oświatowej oraz likwidacja dopłat do przedszkoli - wprowadzone przez rząd, te kwoty są już znacznie mniejsze niż w latach ubiegłych. W związku z powyższym, w ww. latach ujęto wydatki majątkowe, jednak nie określono ich w sposób szczegółowy. Dodatkowo założono, iż okres ich realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zawarto ich w załączniku dotyczącym przedsięwzięć wieloletnich.

#### • **Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w latach 2026-2033 jest wynikiem szczegółowego prognozowania dochodów i wydatków, w każdym roku budżetowym. Oparty jest na latach historycznych tj.: wykonaniu budżetów w latach 2024-2025 r. Szacując budżet na przyszły rok, najpierw badano, jaka kwota pozostanie po odjęciu od dochodów - rozchodów (spłaty rat kredytów) i wydatków dotyczących obsługi zadłużenia (spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów), natomiast następnie obliczano wydatki bieżące, które dostosowywano do specyfiki istniejących jednostek budżetowych. W wyniku ww. prac, wynik budżetu, został bardzo starannie przeliczony i przemyślany. Wyniki budżetu w latach 2026-2033 kształtują się następująco:

- w 2026 r. budżet zamknie się deficytem budżetowym w wysokości 6.444.820 zł, który zostanie pokryty nowym kredytem oraz wolnymi środkami z lat ubiegłych,
- rok 2027 budżetu zamknie się nadwyżką budżetową w wysokości 1.113.667 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów,
- w latach 2028-2029 budżety zamkną się nadwyżkami budżetowymi w wysokości 1.059.952,22 zł, które zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów,
- w latach 2030-2031 r. budżety zamkną się nadwyżkami budżetowymi w wysokości 572.000 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów,
- rok 2032 budżety zamknie się nadwyżką budżetową w wysokości 568.000 zł, które zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów,
- rok 2033 budżetu zamknie się wynikiem w wysokości 0 zł.

Dodatkowo na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych - organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W wyniku wieloletniej wypracowanej metodyki planowania budżetowego, w Gminie Kłodawa, taka relacja tzn., iż dochody bieżące nie mogą przekroczyć wydatków bieżących, jest zachowywana od wielu lat. Każdorazowo, przedstawiając Radzie Gminy wyliczenia dotyczące planowanego, nowego budżetu, były przedstawiane wyniki z tzw. działalności operacyjnej (bieżącej), ponieważ organ stanowiący założył, iż z wypracowanych dochodów majątkowych oraz nadwyżki z dochodów bieżących, będą realizowane inwestycje.

#### • **Przychody i rozchody**

Po stronie przychodów w 2026 rok przyjęto kwotę 8.288.420 zł, z tego:

- 4.288.420 zł wolne środki
- oraz 4.000.000 zł z tytułu kredytu lub pożyczki.

W 2026 roku zmuszeni jesteśmy **zaciągnąć kredyt w kwocie 4.000.000 zł** na wkład własny do planowanych do realizacji inwestycji oraz na spłatę wcześniej zaciągniętego kredytu.

W prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętego, w 2020 roku, kredytu **w kwocie 1.518.600 zł** (zaciągniętego w 2020 r.) oraz ze spłatą pożyczki z WFOŚiGW **w kwocie 125.000 zł** i planowane do udzielenia pożyczki dla stowarzyszeń **w kwocie 200.000 zł**. W kolejnych latach zaplanowano spłaty rat kredytu i pożyczki (do spłaty w latach 2027-2033).

Kredyt, jaki Gmina Kłodawa zaciągnęła w 2020, będzie sukcesywnie spłacany do końca 2026 roku. Jest to zobowiązania zaciągnięte w BGK w Zielonej Górze. Pożyczka z WFOŚiGW w Zielonej Górze będzie spłacana do końca 2029 roku, natomiast nowy, planowany do zaciągnięcia kredyt spłacony będzie do końca 2033 roku. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

- **Relacja z art. 243. Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie do relacji obsługi zadłużenia.

- **Umowy długoterminowe**

W uchwale w sprawie WPF-u ujęto upoważnienie dla Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów wieloletnich. W Gminie Kłodawa, Wójt podpisał takie umowy z Eneą, PGNiG, EWE, Poczta Polska, ORANGE, TUV, PKS Gorzów Wlkp., itp. Ww. umowy dotyczą dostawy energii elektrycznej i ciepłej, gazu, usług transportowych i telekomunikacyjnych, opłat skredytowanych. Umowy te zapewniają ciągłość działań jakie wykonuje Gmina.

- **Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kłodawa wartości zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny, rzetelny i odpowiadający stanu wiedzy na dzień przygotowania WPF-u. Przyjęty podział na poszczególne pozycje wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2033 roku.