

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY GMINY DRZYCİM z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2026 – 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 337 z późn. zm.), Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drzycim na lata 2026 – 2040 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 – 2040 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Upoważnić Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- 4) 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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38

ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów,

5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Drzycim, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Drzycim.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Drzycim.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XII/61/2024 Rady Gminy w Drzycimiu z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2025 – 2040 z późniejszymi zmianami.

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

Przewodnicząca Rady Gminy

mgr Elżbieta Babińska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIV
z dnia 2025-12-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	25 467 815,29	24 993 059,61	3 330 924,00	24 982,69	7 897 330,00	9 242 209,42	4 497 612,90	2 104 682,74	474 755,68	38 606,40	424 164,13
Wykonanie 2020	33 891 478,50	26 979 753,39	3 375 842,00	81 559,59	8 290 370,00	10 246 928,13	4 985 053,67	2 250 698,27	6 911 725,11	68 510,65	6 836 716,44
Wykonanie 2021	35 559 149,47	29 498 256,81	3 435 762,00	43 357,51	9 176 838,00	11 005 571,97	5 836 727,33	2 590 204,92	6 060 892,66	100 819,00	5 959 571,05
Wykonanie 2022	39 778 957,01	35 026 514,70	5 991 060,57	80 747,72	9 116 965,00	13 416 567,33	6 421 174,08	2 714 337,99	4 752 442,31	18 510,00	4 733 558,13
Wykonanie 2023	38 435 622,97	30 301 813,93	3 013 053,00	108 170,00	12 525 961,00	6 139 964,46	8 514 665,47	2 966 595,57	8 133 809,04	54 120,00	8 077 911,78
Wykonanie 2024	47 221 098,94	34 710 930,62	4 838 629,00	102 529,00	14 260 698,00	7 303 161,66	8 205 912,96	3 308 346,48	12 510 168,32	4 200,00	12 505 686,38
Plan 3 kw. 2025	50 977 061,64	35 336 793,21	13 629 380,46	41 077,78	8 555 103,77	5 099 907,80	8 011 323,40	3 300 000,00	15 640 268,43	20 000,00	15 619 220,18
Wykonanie 2025	50 365 732,34	37 204 207,27	13 629 380,46	41 077,78	8 555 365,77	6 462 750,63	8 515 632,63	3 571 680,00	13 161 525,07	3 100,00	13 157 376,82
2026	40 893 000,00	36 027 784,42	14 974 254,00	396 363,00	8 242 551,00	3 878 113,00	8 536 503,42	3 590 000,00	4 865 215,58	0,00	4 864 815,58
2027	37 108 619,00	37 108 619,00	15 423 482,00	408 254,00	8 489 828,00	3 994 456,00	8 792 599,00	3 697 700,00	0,00	0,00	0,00
2028	38 184 768,00	38 184 768,00	15 870 763,00	420 093,00	8 736 033,00	4 110 295,00	9 047 584,00	3 804 933,00	0,00	0,00	0,00
2029	39 253 941,00	39 253 941,00	16 315 144,00	431 856,00	8 980 642,00	4 225 383,00	9 300 916,00	3 911 471,00	0,00	0,00	0,00
2030	40 313 797,00	40 313 797,00	16 755 653,00	443 516,00	9 223 119,00	4 339 468,00	9 552 041,00	4 017 081,00	0,00	0,00	0,00
2031	41 321 642,00	41 321 642,00	17 174 544,00	454 604,00	9 453 697,00	4 447 955,00	9 790 842,00	4 117 508,00	0,00	0,00	0,00
2032	42 354 683,00	42 354 683,00	17 603 908,00	465 969,00	9 690 039,00	4 559 154,00	10 035 613,00	4 220 446,00	0,00	0,00	0,00
2033	43 413 550,00	43 413 550,00	18 044 006,00	477 618,00	9 932 290,00	4 673 133,00	10 286 503,00	4 325 957,00	0,00	0,00	0,00
2034	44 498 888,00	44 498 888,00	18 495 106,00	489 558,00	10 180 597,00	4 789 961,00	10 543 666,00	4 434 106,00	0,00	0,00	0,00
2035	45 611 361,00	45 611 361,00	18 957 484,00	501 797,00	10 435 112,00	4 909 710,00	10 807 258,00	4 544 959,00	0,00	0,00	0,00

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2025.12.11-14:11)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
								w tym:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2036	46 751 645,00	46 751 645,00	19 431 421,00	514 342,00	10 695 990,00	5 032 453,00	11 077 439,00	4 658 583,00	0,00	0,00	0,00
2037	47 920 437,00	47 920 437,00	19 917 207,00	527 201,00	10 963 390,00	5 158 264,00	11 354 375,00	4 775 048,00	0,00	0,00	0,00
2038	49 118 448,00	49 118 448,00	20 415 137,00	540 381,00	11 237 475,00	5 287 221,00	11 638 234,00	4 894 424,00	0,00	0,00	0,00
2039	50 346 410,00	50 346 410,00	20 925 515,00	553 891,00	11 518 412,00	5 419 402,00	11 929 190,00	5 016 785,00	0,00	0,00	0,00
2040	51 605 070,00	51 605 070,00	21 448 653,00	567 738,00	11 806 372,00	5 554 887,00	12 227 420,00	5 142 205,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	26 348 186,80	22 001 223,84	8 471 402,78	0,00	0,00	65 281,66	0,00	0,00	0,00	4 346 962,96	4 346 962,96	30 000,00
Wykonanie 2020	29 662 499,55	23 901 811,01	9 070 330,48	0,00	0,00	62 857,34	0,00	0,00	0,00	5 760 688,54	5 760 688,54	98 000,00
Wykonanie 2021	34 238 039,41	25 689 817,37	9 818 518,30	0,00	0,00	57 040,34	0,00	0,00	0,00	8 548 222,04	8 548 222,04	192 896,00
Wykonanie 2022	44 769 949,32	30 685 258,16	10 780 981,92	0,00	0,00	201 722,13	0,00	0,00	0,00	14 084 691,16	14 084 691,16	18 000,00
Wykonanie 2023	40 348 556,47	28 132 108,03	12 677 572,93	0,00	0,00	302 450,72	0,00	0,00	0,00	12 216 448,44	12 216 448,44	22 500,00
Wykonanie 2024	46 866 688,16	31 970 166,90	15 352 037,62	0,00	0,00	326 386,25	0,00	0,00	0,00	14 896 521,26	14 896 521,26	753 137,60
Plan 3 kw. 2025	56 302 857,80	33 286 168,34	17 176 023,80	0,00	0,00	452 000,00	0,00	0,00	0,00	23 016 689,46	23 016 689,46	1 994 044,04
Wykonanie 2025	54 016 928,50	35 045 383,19	17 250 028,08	0,00	0,00	432 000,00	0,00	0,00	0,00	18 971 545,31	18 971 545,31	1 913 044,04
2026	45 287 600,00	34 696 745,97	18 425 222,95	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	10 590 854,03	10 590 854,03	116 000,00
2027	36 151 619,00	35 781 693,00	19 191 712,00	0,00	0,00	346 838,00	0,00	0,00	0,00	369 926,00	369 926,00	0,00
2028	37 227 768,00	36 931 566,00	19 978 572,00	0,00	0,00	303 772,00	0,00	0,00	0,00	296 202,00	296 202,00	0,00
2029	38 341 941,00	38 080 246,00	20 769 723,00	0,00	0,00	261 720,00	0,00	0,00	0,00	261 695,00	261 695,00	0,00
2030	39 583 797,00	39 275 607,00	21 376 199,00	0,00	0,00	424 385,00	0,00	0,00	0,00	308 190,00	308 190,00	0,00
2031	40 326 942,00	40 267 931,00	21 979 008,00	0,00	0,00	377 024,00	0,00	0,00	0,00	59 011,00	59 011,00	0,00
2032	41 359 983,00	41 270 697,00	22 576 837,00	0,00	0,00	334 164,00	0,00	0,00	0,00	89 286,00	89 286,00	0,00
2033	42 418 850,00	42 271 568,00	23 161 577,00	0,00	0,00	291 303,00	0,00	0,00	0,00	147 282,00	147 282,00	0,00
2034	43 754 188,00	43 295 420,00	23 752 197,00	0,00	0,00	254 068,00	0,00	0,00	0,00	458 768,00	458 768,00	0,00
2035	44 866 661,00	44 342 219,00	24 348 377,00	0,00	0,00	222 458,00	0,00	0,00	0,00	524 442,00	524 442,00	0,00
2036	46 006 945,00	45 398 993,00	24 942 477,00	0,00	0,00	190 847,00	0,00	0,00	0,00	607 952,00	607 952,00	0,00
2037	47 455 737,00	46 364 979,00	25 526 131,00	0,00	0,00	66 537,00	0,00	0,00	0,00	1 090 758,00	1 090 758,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2038	48 653 748,00	47 434 509,00	26 095 364,00	0,00	0,00	47 526,00	0,00	0,00	0,00	1 219 239,00	1 219 239,00	0,00
2039	49 881 710,00	48 495 792,00	26 643 367,00	0,00	0,00	28 516,00	0,00	0,00	0,00	1 385 918,00	1 385 918,00	0,00
2040	51 140 370,00	49 563 239,00	27 184 227,00	0,00	0,00	9 505,00	0,00	0,00	0,00	1 577 131,00	1 577 131,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-880 371,51	0,00	2 818 109,32	1 360 000,00	880 371,51	0,00	0,00	1 458 109,32	0,00
Wykonanie 2020	4 228 978,95	592 370,00	2 616 450,21	1 279 000,00	0,00	19 030,95	0,00	1 318 419,26	0,00
Wykonanie 2021	1 321 110,06	548 358,03	6 253 059,16	0,00	0,00	4 727 970,69	0,00	1 525 088,47	0,00
Wykonanie 2022	-4 990 992,31	0,00	8 425 811,19	1 400 000,00	741 442,62	4 249 549,69	4 249 549,69	2 776 261,50	0,00
Wykonanie 2023	-1 912 933,50	0,00	4 614 318,88	1 500 000,00	1 042 859,11	1 231 983,56	870 074,39	1 882 335,32	0,00
Wykonanie 2024	354 410,78	354 410,78	4 993 885,38	2 800 000,00	0,00	513 573,68	0,00	1 680 311,70	0,00
Plan 3 kw. 2025	-5 325 796,16	0,00	5 970 796,16	1 300 000,00	1 300 000,00	620 928,62	620 928,62	4 049 867,54	3 404 867,54
Wykonanie 2025	-3 651 196,16	0,00	4 296 196,16	0,00	0,00	246 328,62	246 328,62	4 049 867,54	3 404 867,54
2026	-4 394 600,00	0,00	5 021 600,00	4 647 000,00	4 020 000,00	374 600,00	374 600,00	0,00	0,00
2027	957 000,00	957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	957 000,00	957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	912 000,00	912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	994 700,00	994 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	994 700,00	994 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	994 700,00	994 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	744 700,00	744 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	744 700,00	744 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	744 700,00	744 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	464 700,00	464 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	464 700,00	464 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2039	464 700,00	464 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	464 700,00	464 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	600 287,00	600 287,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	592 370,00	592 370,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	548 358,03	548 358,03	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	320 500,00	320 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	507 500,00	507 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	677 500,00	677 500,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	627 000,00	627 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	957 000,00	957 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	957 000,00	957 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	912 000,00	912 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	994 700,00	994 700,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	994 700,00	994 700,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	994 700,00	994 700,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	744 700,00	744 700,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	744 700,00	744 700,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	744 700,00	744 700,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	464 700,00	464 700,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	464 700,00	464 700,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	464 700,00	464 700,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	464 700,00	464 700,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 951 356,95	0,00	2 991 835,77	4 449 945,09	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 611 858,03	0,00	3 077 942,38	4 415 392,59	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 063 500,30	0,00	3 808 439,44	10 061 498,60	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 190 862,73	47 862,73	4 341 256,54	11 367 067,73	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 135 500,00	0,00	2 169 705,90	5 284 024,78	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 258 000,00	0,00	2 740 763,72	4 934 649,10	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 913 000,00	0,00	2 050 624,87	6 721 421,03	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 613 000,00	0,00	2 158 824,08	6 455 020,24	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 633 000,00	0,00	1 331 038,45	1 705 638,45	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 676 000,00	0,00	1 326 926,00	1 326 926,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 719 000,00	0,00	1 253 202,00	1 253 202,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 807 000,00	0,00	1 173 695,00	1 173 695,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 077 000,00	0,00	1 038 190,00	1 038 190,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 082 300,00	0,00	1 053 711,00	1 053 711,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 087 600,00	0,00	1 083 986,00	1 083 986,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 092 900,00	0,00	1 141 982,00	1 141 982,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 348 200,00	0,00	1 203 468,00	1 203 468,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 603 500,00	0,00	1 269 142,00	1 269 142,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 858 800,00	0,00	1 352 652,00	1 352 652,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 394 100,00	0,00	1 555 458,00	1 555 458,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	929 400,00	0,00	1 683 939,00	1 683 939,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	464 700,00	0,00	1 850 618,00	1 850 618,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 041 831,00	2 041 831,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	19,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	19,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	21,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	21,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	10,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	10,98%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	8,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	8,44%	x	x	x	x
2026	3,26%	5,52%	15,93%	15,92%	TAK	TAK
2027	3,94%	5,05%	13,90%	13,90%	TAK	TAK
2028	3,70%	4,57%	11,88%	11,87%	TAK	TAK
2029	3,35%	4,10%	9,51%	9,50%	TAK	TAK
2030	3,21%	4,07%	7,06%	7,05%	TAK	TAK
2031	3,72%	3,88%	6,11%	6,10%	TAK	TAK
2032	3,52%	3,75%	5,10%	5,09%	TAK	TAK
2033	3,32%	3,70%	4,42%	4,42%	TAK	TAK
2034	2,52%	3,67%	4,16%	4,16%	TAK	TAK
2035	2,38%	3,66%	3,96%	3,96%	TAK	TAK
2036	2,24%	3,70%	3,83%	3,83%	TAK	TAK
2037	1,24%	3,79%	3,78%	3,78%	TAK	TAK
2038	1,17%	3,95%	3,74%	3,74%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2039	1,10%	4,18%	3,75%	3,75%	TAK	TAK
2040	1,03%	4,45%	3,81%	3,81%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	1 191,12	1 191,12	536,00	234 999,02	234 999,02	234 999,02	5 718,85	5 718,85	536,00
Wykonanie 2020	160 463,74	160 463,74	160 122,88	1 305 914,20	1 305 914,20	1 305 914,20	168 367,67	168 367,67	165 122,88
Wykonanie 2021	473 000,00	473 000,00	473 000,00	3 723 056,67	3 723 056,67	3 407 540,30	419 218,90	419 218,90	395 299,90
Wykonanie 2022	651 742,29	651 742,29	651 742,29	898 935,14	898 935,14	898 935,14	681 312,09	681 312,09	677 474,65
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	950 075,00	950 075,00	950 075,00	57 271,67	57 271,67	51 238,21
Wykonanie 2024	141 300,00	141 300,00	141 300,00	254 365,00	254 365,00	254 365,00	79 919,92	79 919,92	68 994,92
Plan 3 kw. 2025	9 794,00	9 794,00	9 249,89	2 335 178,58	2 335 178,58	2 232 873,05	52 844,00	52 844,00	44 249,89
Wykonanie 2025	27 834,00	27 834,00	26 286,87	1 994 361,08	1 994 361,08	1 892 055,55	27 834,00	27 834,00	26 286,87
2026	5 776,00	5 776,00	5 455,05	971 902,58	971 902,58	869 597,05	30 376,00	30 376,00	25 455,04
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	1 127 718,50	1 127 718,50	678 126,97	3 468 282,12	5 740,90	3 462 541,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 065 309,90	3 065 309,90	1 175 384,20	4 963 723,94	5 735,15	4 957 988,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 189 640,32	4 189 640,32	3 064 453,74	9 979 097,74	329 856,16	9 649 241,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 030 098,41	2 030 098,41	544 670,43	13 266 145,74	197 456,23	13 068 689,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 472 640,74	1 472 640,74	680 949,00	9 693 290,08	90 100,48	9 603 189,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	5 240 854,10	204 499,84	5 036 354,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	4 113 115,14	4 113 115,14	2 442 473,05	4 727 450,50	191 141,16	4 536 309,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	3 855 307,14	3 855 307,14	2 257 807,88	4 727 450,50	191 141,16	4 536 309,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 438 160,58	1 438 160,58	728 444,72	10 394 181,17	171 683,16	10 222 498,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	70 187,16	70 187,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	70 187,16	70 187,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	70 187,16	70 187,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	600 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	592 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26 128,92	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	548 358,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	320 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,30	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	507 500,00	47 862,73	47 862,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	677 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	627 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIV
z dnia 2025-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 843 855,03	10 394 181,17	70 187,16	70 187,16	70 187,16	3 783 702,74
1.a	- wydatki bieżące				790 382,18	171 683,16	70 187,16	70 187,16	70 187,16	70 819,05
1.b	- wydatki majątkowe				12 053 472,85	10 222 498,01	0,00	0,00	0,00	3 712 883,69
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:				3 059 283,72	1 468 536,58	0,00	0,00	0,00	163 702,74
1.1.1	- wydatki bieżące				116 635,00	30 376,00	0,00	0,00	0,00	5 819,05
1.1.1.1	Klucz do uczenia 3.0	ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH IM. JANUSZA KORCZAKA W DRZYCIMIU	2024	2026	14 170,00	4 376,00	0,00	0,00	0,00	4 376,00
1.1.1.2	KIERUNEK - ZAWÓD	ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH IM. JANUSZA KORCZAKA W DRZYCIMIU	2025	2027	19 440,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Urząd Gminy Drzycim	Urząd Gminy Drzycim	2024	2026	83 025,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	43,05
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 942 648,72	1 438 160,58	0,00	0,00	0,00	157 883,69
1.1.2.1	Rozbudowa szkoły w Gródku o oddział przedszkolny wraz z zagospodarowaniem terenu	Urząd Gminy Drzycim	2021	2026	2 666 390,72	1 161 902,58	0,00	0,00	0,00	156 100,19
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Urząd Gminy Drzycim	Urząd Gminy Drzycim	2024	2026	276 258,00	276 258,00	0,00	0,00	0,00	1 783,50
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				9 784 571,31	8 925 644,59	70 187,16	70 187,16	70 187,16	3 620 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				673 747,18	141 307,16	70 187,16	70 187,16	70 187,16	65 000,00
1.3.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" trwałość projektu	Urząd Gminy Drzycim	2024	2029	60 000,00	24 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	60 000,00
1.3.1.2	Obsługa programu "Czyste powietrze" w gminie Drzycim	Urząd Gminy Drzycim	2021	2026	187 511,38	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.3	Dzierżawa części infrastruktury oświetleniowej w związku z inwestycją "Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Drzycim"	Urząd Gminy Drzycim	2024	2029	290 935,80	58 187,16	58 187,16	58 187,16	58 187,16	0,00
1.3.1.4	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Drzycim	Urząd Gminy Drzycim	2024	2026	135 300,00	54 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 110 824,13	8 784 337,43	0,00	0,00	0,00	3 555 000,00
1.3.2.1	Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Drzycim	Urząd Gminy Drzycim	2021	2026	172 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Gródek	Urząd Gminy Drzycim	2021	2026	157 016,10	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.3	Modernizacja przepompowni ścieków w Jastrzębiu	Urząd Gminy Drzycim	2025	2026	312 101,20	301 000,00	0,00	0,00	0,00	301 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej nr 030508C i nr 030507C	Urząd Gminy Drzycim	2021	2026	5 354 731,73	5 229 337,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej nr 030534C, 030535C i 030538C w miejscowości Gacki	Urząd Gminy Drzycim	2024	2026	2 723 000,00	2 663 000,00	0,00	0,00	0,00	2 663 000,00
1.3.2.6	Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania części budynku gminnego na pomieszczenia rehabilitacyjne w miejscowości Drzycim	Urząd Gminy Drzycim	2020	2026	229 975,10	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.7	Program priorytetowy "CIEPŁE MIESZKANIE"	Urząd Gminy Drzycim	2024	2026	162 000,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	81 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2026-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drzycim zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Drzycim za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Drzycim na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Drzycim została przygotowana na lata 2026-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Drzycim wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Drzycim, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Drzycim.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Drzycim dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra

Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Drzycim, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 590 000,00 zł, co stanowi 100,51% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 864 815,58 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa drogi gminnej nr 030508C i nr 030507C 2 490 649,00 zł,
2. Budowa drogi gminnej nr 030534C, 030535C i 030538C w miejscowości Gacki 1 321 264,00 zł,
3. Rozbudowa szkoły w Gródku o oddział przedszkolny wraz z zagospodarowaniem terenu - 971 902,58 zł,
4. Program priorytetowy "CIEPŁE MIESZKANIE" - 81 000,00zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Drzycim dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdefiniowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie

odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2040	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2040	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Drzycim wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 425 222,95 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 208 242,15 zł. W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Drzycim nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2026-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 394 600,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 020 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 374 600,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Drzycim

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	40 893 000,00	45 287 600,00	-4 394 600,00
2027	37 108 619,00	36 151 619,00	957 000,00
2028	38 184 768,00	37 227 768,00	957 000,00
2029	39 253 941,00	38 341 941,00	912 000,00
2030	40 313 797,00	39 583 797,00	730 000,00
2031	41 321 642,00	40 326 942,00	994 700,00
2032	42 354 683,00	41 359 983,00	994 700,00
2033	43 413 550,00	42 418 850,00	994 700,00
2034	44 498 888,00	43 754 188,00	744 700,00
2035	45 611 361,00	44 866 661,00	744 700,00
2036	46 751 645,00	46 006 945,00	744 700,00
2037	47 920 437,00	47 455 737,00	464 700,00
2038	49 118 448,00	48 653 748,00	464 700,00
2039	50 346 410,00	49 881 710,00	464 700,00
2040	51 605 070,00	51 140 370,00	464 700,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 021 600,00 zł. Przychody Gminy Drzycim w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 647 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 374 600,00 zł;

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu

Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 300 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Drzycim

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	627 000,00	0,00	627 000,00
2027	957 000,00	0,00	957 000,00
2028	957 000,00	0,00	957 000,00
2029	912 000,00	0,00	912 000,00
2030	730 000,00	0,00	730 000,00
2031	530 000,00	464 700,00	994 700,00
2032	530 000,00	464 700,00	994 700,00
2033	530 000,00	464 700,00	994 700,00
2034	280 000,00	464 700,00	744 700,00
2035	280 000,00	464 700,00	744 700,00
2036	280 000,00	464 700,00	744 700,00
2037	0,00	464 700,00	464 700,00
2038	0,00	464 700,00	464 700,00
2039	0,00	464 700,00	464 700,00
2040	0,00	464 700,00	464 700,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 6 613 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 633 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 33,07%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	10 633 000,00	32 150 071,42	33,07%
2027	9 676 000,00	33 114 163,00	29,22%
2028	8 719 000,00	34 074 473,00	25,59%
2029	7 807 000,00	35 028 558,00	22,29%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z

tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Drzycim

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	36 027 784,42	34 696 745,97	1 331 038,45	1 705 638,45
2027	37 108 619,00	35 781 693,00	1 326 926,00	1 326 926,00
2028	38 184 768,00	36 931 566,00	1 253 202,00	1 253 202,00
2029	39 253 941,00	38 080 246,00	1 173 695,00	1 173 695,00
2030	40 313 797,00	39 275 607,00	1 038 190,00	1 038 190,00
2031	41 321 642,00	40 267 931,00	1 053 711,00	1 053 711,00
2032	42 354 683,00	41 270 697,00	1 083 986,00	1 083 986,00
2033	43 413 550,00	42 271 568,00	1 141 982,00	1 141 982,00
2034	44 498 888,00	43 295 420,00	1 203 468,00	1 203 468,00
2035	45 611 361,00	44 342 219,00	1 269 142,00	1 269 142,00
2036	46 751 645,00	45 398 993,00	1 352 652,00	1 352 652,00
2037	47 920 437,00	46 364 979,00	1 555 458,00	1 555 458,00
2038	49 118 448,00	47 434 509,00	1 683 939,00	1 683 939,00
2039	50 346 410,00	48 495 792,00	1 850 618,00	1 850 618,00
2040	51 605 070,00	49 563 239,00	2 041 831,00	2 041 831,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Drzycim przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,26%	15,93%	TAK	15,92%	TAK
2027	3,94%	13,90%	TAK	13,90%	TAK
2028	3,70%	11,88%	TAK	11,87%	TAK
2029	3,35%	9,51%	TAK	9,50%	TAK
2030	3,21%	7,06%	TAK	7,05%	TAK
2031	3,72%	6,11%	TAK	6,10%	TAK
2032	3,52%	5,10%	TAK	5,09%	TAK

2033	3,32%	4,42%	TAK	4,42%	TAK
2034	2,52%	4,16%	TAK	4,16%	TAK
2035	2,38%	3,96%	TAK	3,96%	TAK
2036	2,24%	3,83%	TAK	3,83%	TAK
2037	1,24%	3,78%	TAK	3,78%	TAK
2038	1,17%	3,74%	TAK	3,74%	TAK
2039	1,10%	3,75%	TAK	3,75%	TAK
2040	1,03%	3,81%	TAK	3,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Drzycim spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Drzycim planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXIII 19.11.2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 19.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Drzycim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2021-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 172 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 160 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Drzycim.
2. Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Gródek – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2021-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 157 016,10 zł, w tym w 2026 r. – 150 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Drzycim.
3. Budowa drogi gminnej nr 030534C, 030535C i 030538C w miejscowości Gacki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 723 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 663 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 663 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Drzycim.
4. Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania części budynku gminnego na pomieszczenia rehabilitacyjne w miejscowości Drzycim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2020-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 229 975,10 zł, w tym w 2026 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Drzycim.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" trwałość projektu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 000,00 zł;
 - 2) Sporządzenie planu ogólnego Gminy Drzycim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 27 060,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.