

**UCHWAŁA NR XIX/120/2025
RADY GMINY WĄDROŻE WIELKIE**

z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2040

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wądroże Wielkie na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Wądroże Wielkie do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Wądroże Wielkie do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Wądroże Wielkie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wądroże Wielkie.

§ 5. Traci moc Uchwała nr VII/55/2024 Rady Gminy Wądroże Wielkie z dnia 13.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wądroże Wielkie na lata 2025-2040 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Hawran

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała
z dnia 2025-12-19
- projekt -

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⁾	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	
2026	30 779 865,60	29 429 273,69	12 068 300,00	83 767,00	3 867 924,00	2 022 173,06	11 387 109,63	3 649 571,00	1 350 591,91	0,00	1 350 591,91	
2027	31 430 902,00	30 312 152,00	12 430 349,00	86 280,00	3 983 962,00	2 082 838,00	11 728 723,00	3 759 058,00	1 118 750,00	0,00	1 118 750,00	
2028	31 220 465,00	31 220 465,00	12 790 829,00	88 782,00	4 099 497,00	2 143 240,00	12 098 117,00	3 868 071,00	0,00	0,00	0,00	
2029	32 496 005,12	32 496 005,12	13 148 972,00	91 268,00	4 214 283,00	2 203 251,00	12 838 231,12	3 976 377,00	0,00	0,00	0,00	
2030	33 146 024,56	33 146 024,56	13 503 994,00	93 732,00	4 328 069,00	2 262 739,00	12 741 767,00	4 083 739,00	0,00	0,00	0,00	
2031	33 969 281,56	33 969 281,56	13 841 594,00	96 075,00	4 436 271,00	2 319 307,00	13 060 311,00	4 185 832,00	0,00	0,00	0,00	
2032	34 813 121,56	34 813 121,56	14 187 634,00	98 477,00	4 547 178,00	2 377 290,00	13 386 819,00	4 290 478,00	0,00	0,00	0,00	
2033	35 678 055,56	35 678 055,56	14 542 325,00	100 939,00	4 660 857,00	2 436 722,00	13 721 489,00	4 397 740,00	0,00	0,00	0,00	
2034	36 564 612,56	36 564 612,56	14 905 883,00	103 462,00	4 777 378,00	2 497 640,00	14 064 526,00	4 507 684,00	0,00	0,00	0,00	
2035	37 473 334,56	37 473 334,56	15 278 530,00	106 049,00	4 896 812,00	2 560 081,00	14 416 139,00	4 620 376,00	0,00	0,00	0,00	
2036	38 404 773,56	38 404 773,56	15 660 493,00	108 700,00	5 019 232,00	2 624 083,00	14 776 542,00	4 735 885,00	0,00	0,00	0,00	
2037	39 359 500,56	39 359 500,56	16 052 005,00	111 418,00	5 144 713,00	2 689 685,00	15 145 956,00	4 854 282,00	0,00	0,00	0,00	
2038	40 338 094,56	40 338 094,56	16 453 305,00	114 203,00	5 273 331,00	2 756 927,00	15 524 605,00	4 975 639,00	0,00	0,00	0,00	
2039	41 341 153,56	41 341 153,56	16 864 638,00	117 058,00	5 405 164,00	2 825 850,00	15 912 720,00	5 100 030,00	0,00	0,00	0,00	

2040	42 369 288,56	42 369 288,56	17 286 254,00	119 984,00	5 540 293,00	2 896 496,00	16 310 538,00	5 227 531,00	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			
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		
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
2026	31 287 908,69	27 362 486,68	14 519 005,69	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	3 925 422,01	3 925 422,01	231 120,00
2027	30 764 558,00	27 983 742,00	15 024 267,00	0,00	0,00	448 964,00	0,00	0,00	0,00	2 780 816,00	2 780 816,00	0,00
2028	30 554 121,00	28 719 161,00	15 535 092,00	0,00	0,00	360 795,00	0,00	0,00	0,00	1 834 960,00	1 834 960,00	0,00
2029	31 829 660,12	29 555 740,00	16 044 643,00	0,00	0,00	380 064,00	0,00	0,00	0,00	2 273 920,12	2 273 920,12	0,00
2030	32 479 679,56	30 292 398,00	16 487 475,00	0,00	0,00	345 614,00	0,00	0,00	0,00	2 187 281,56	2 187 281,56	0,00
2031	33 302 936,56	31 032 998,00	16 926 042,00	0,00	0,00	311 164,00	0,00	0,00	0,00	2 269 938,56	2 269 938,56	0,00
2032	34 146 776,56	31 776 750,00	17 359 349,00	0,00	0,00	276 714,00	0,00	0,00	0,00	2 370 026,56	2 370 026,56	0,00
2033	35 011 710,56	32 515 913,00	17 779 445,00	0,00	0,00	242 264,00	0,00	0,00	0,00	2 495 797,56	2 495 797,56	0,00
2034	35 898 267,56	33 270 525,00	18 206 152,00	0,00	0,00	207 814,00	0,00	0,00	0,00	2 627 742,56	2 627 742,56	0,00
2035	36 806 989,56	34 040 794,00	18 639 458,00	0,00	0,00	173 363,00	0,00	0,00	0,00	2 766 195,56	2 766 195,56	0,00
2036	37 738 428,56	34 819 478,00	19 071 893,00	0,00	0,00	138 913,00	0,00	0,00	0,00	2 918 950,56	2 918 950,56	0,00
2037	38 693 155,56	35 598 641,00	19 495 289,00	0,00	0,00	104 463,00	0,00	0,00	0,00	3 094 514,56	3 094 514,56	0,00
2038	39 671 749,56	36 381 362,00	19 912 488,00	0,00	0,00	70 013,00	0,00	0,00	0,00	3 290 387,56	3 290 387,56	0,00
2039	40 674 808,56	37 155 134,00	20 310 738,00	0,00	0,00	35 563,00	0,00	0,00	0,00	3 519 674,56	3 519 674,56	0,00
2040	42 014 582,56	37 942 989,00	20 704 766,00	0,00	0,00	9 169,00	0,00	0,00	0,00	4 071 593,56	4 071 593,56	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
2026	-508 043,09	0,00	1 174 387,09	0,00	0,00	93 267,09	93 267,09	1 081 120,00	414 776,00
2027	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	354 706,00	354 706,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	354 706,00	354 706,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 017 189,00	0,00	2 066 787,01	3 241 174,10
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 350 845,00	0,00	2 328 410,00	2 328 410,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 684 501,00	0,00	2 501 304,00	2 501 304,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 018 156,00	0,00	2 940 265,12	2 940 265,12
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 351 811,00	0,00	2 853 626,56	2 853 626,56
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 685 466,00	0,00	2 936 283,56	2 936 283,56
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 019 121,00	0,00	3 036 371,56	3 036 371,56
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 352 776,00	0,00	3 162 142,56	3 162 142,56
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 686 431,00	0,00	3 294 087,56	3 294 087,56
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 020 086,00	0,00	3 432 540,56	3 432 540,56
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 353 741,00	0,00	3 585 295,56	3 585 295,56
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 687 396,00	0,00	3 760 859,56	3 760 859,56
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 021 051,00	0,00	3 956 732,56	3 956 732,56
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	354 706,00	0,00	4 186 019,56	4 186 019,56
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 426 299,56	4 426 299,56

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
2026	4,80%	10,05%	15,11%	15,11%	TAK	TAK
2027	3,95%	9,84%	14,92%	14,93%	TAK	TAK
2028	3,53%	9,84%	14,06%	14,07%	TAK	TAK
2029	3,45%	10,96%	12,35%	12,35%	TAK	TAK
2030	3,28%	10,36%	10,99%	11,00%	TAK	TAK
2031	3,09%	10,26%	11,48%	11,48%	TAK	TAK
2032	2,91%	10,21%	9,89%	9,89%	TAK	TAK
2033	2,73%	10,24%	10,22%	10,22%	TAK	TAK
2034	2,57%	10,28%	10,24%	10,24%	TAK	TAK
2035	2,41%	10,33%	10,31%	10,31%	TAK	TAK
2036	2,25%	10,41%	10,38%	10,38%	TAK	TAK
2037	2,10%	10,54%	10,30%	10,30%	TAK	TAK
2038	1,96%	10,71%	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2039	1,82%	10,96%	10,39%	10,39%	TAK	TAK
2040	0,92%	11,24%	10,50%	10,50%	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 3-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			środki określone 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
2026	189 579,82	189 579,82	189 579,82	1 000 591,91	1 000 591,91	1 000 591,91	227 482,02	227 482,02	218 133,02
2027	0,00	0,00	0,00	1 118 750,00	1 118 750,00	1 118 750,00	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
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
2026	1 433 859,00	1 433 859,00	1 093 859,00	3 743 661,02	318 682,02	3 424 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 834 960,00	1 834 960,00	1 834 960,00	1 834 960,00	0,00	1 834 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 834 960,00	1 834 960,00	1 834 960,00	1 834 960,00	0,00	1 834 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	0,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	0,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 480 054,00	0,00	1 480 054,00	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
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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 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:						
					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
2026	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	354 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała
z dnia 2025-12-19

- projekt -

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)				18 563 265,68	3 743 661,02	1 834 960,00	1 834 960,00	1 480 000,00	1 400 000,00
1.a	- wydatki bieżące				862 573,84	318 682,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 700 691,84	3 424 979,00	1 834 960,00	1 834 960,00	1 480 000,00	1 400 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				5 757 862,92	1 611 341,02	1 834 960,00	1 834 960,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				496 792,08	177 482,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kreatywny Świat Aktywnych Przedszkolaków- Wspieranie edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu w Prochowicach, w Przedszkolu w Dusznikach - Zdroju i w Gminnym Przedszkolu w Wądrożu Wielkim - Wspieranie edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu w Prochowicach, w Przedszkolu w Dusznikach - Zdroju i w Gminnym Przedszkolu w Wądrożu Wielkim	Urząd Gminy	2024	2026	175 058,88	37 402,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Sporządzenie Planu Ogólnego Zagospodarowania Przestrzennego - Sporządzenie Planu Ogólnego Zagospodarowania Przestrzennego	Urząd Gminy	2025	2026	150 681,20	28 553,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Eko-Edukacja w gminie Wądroże Wielkie - Eko-Edukacja w gminie Wądroże Wielkie	Urząd Gminy	2025	2026	119 052,00	59 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Termomodernizacja budynków Gminnego Ośrodka Zdrowia w Budziszowie Wielkim i Świetlicy w Gądkowie - Termomodernizacja budynków Gminnego Ośrodka Zdrowia w Budziszowie Wielkim i Świetlicy w Gądkowie	Urząd Gminy	2025	2026	52 000,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 261 070,84	1 433 859,00	1 834 960,00	1 834 960,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Wądrożu Wielkim w zakresie utworzenia Centrum Diagnostyczno-Rehabilitacyjnego - Modernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Wądrożu Wielkim w zakresie utworzenia Centrum Diagnostyczno-Rehabilitacyjnego	Urząd Gminy	2022	2028	3 827 211,84	0,00	1 834 960,00	1 834 960,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków Gminnego Ośrodka Zdrowia w Budziszowie Wielkim i Świetlicy w Gądkowie - Termomodernizacja budynków Gminnego Ośrodka Zdrowia w Budziszowie Wielkim i Świetlicy w Gądkowie	Urząd Gminy	2025	2026	1 123 000,00	1 123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd w Wądrożu Wielkim - Cyberbezpieczny Samorząd w Wądrożu Wielkim	Urząd Gminy	2025	2026	310 859,00	310 859,00	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				12 805 402,76	2 132 320,00	0,00	0,00	1 480 000,00	1 400 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				365 781,76	141 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	14 433 635,02
1.a	0,00	0,00	0,00	318 682,02
1.b	0,00	0,00	0,00	14 114 953,00
1.1	0,00	0,00	0,00	5 281 261,02
1.1.1	0,00	0,00	0,00	177 482,02
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	37 402,82
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	28 553,20
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	59 526,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	52 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	5 103 779,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	3 669 920,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	1 123 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	310 859,00
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	0,00	0,00	0,00	9 152 374,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	141 200,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.1	Sporządzenie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla obszaru IV w obrębach Postolice, Sobolew, Budziszów Wielki - Sporządzenie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla obszaru IV w obrębach Postolice, Sobolew, Budziszów Wielki	Urząd Gminy	2024	2026	37 000,00	3 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla obszaru I w obrębach Pawłowice Wielkie, Mierczyce, Wądroże Małe, Skala - Sporządzenie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla obszaru I w obrębach Pawłowice Wielkie, Mierczyce, Wądroże Małe, Skala	Urząd Gminy	2024	2026	41 000,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego obszar III - Sporządzenie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego obszar III	Urząd Gminy	2025	2026	70 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	IPAW Porozumienie Gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej - Zarządzanie Zintegrowanymi Inwestycjami Terytorialnymi Aglomeracji Wałbrzyskiej	Urząd Gminy	2024	2026	60 416,76	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Wądroże Wielkie - Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Wądroże Wielkie	WĄDROŻE WIELKIE	2025	2026	92 365,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Kompleksowe opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków oraz Programu Opieki nad Zabytkami dla Gminy Wądroże Wielkie - Kompleksowe opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków oraz Programu Opieki nad Zabytkami dla Gminy Wądroże Wielkie	Urząd Gminy	2024	2026	65 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 439 621,00	1 991 120,00	0,00	0,00	1 480 000,00	1 400 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji we wsiach Postolice, Sobolew, Kosiska, Budziszów Mały	WĄDROŻE WIELKIE	2018	2033	7 262 460,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	1 400 000,00
1.3.2.2	Budowa chodnika w miejscowości Bielany w ciągu drogi wojewódzkiej nr345 - Budowa chodnika w miejscowości Bielany w ciągu drogi wojewódzkiej nr345	Urząd Gminy	2023	2026	231 120,00	231 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Gminy Wądroże Wielkie Polski Ład 2 (świetlice wiejskie w Skale i budziszowie Wielkim, szatnia sportowa na boisku w Granowicach, szkoła podstawowa w Wądrożu Wielkim) - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Gminy Wądroże Wielkie Polski Ład 2 (świetlice wiejskie w Skale i budziszowie Wielkim, szatnia sportowa na boisku w Granowicach, szkoła podstawowa w Wądrożu Wielkim)	Urząd Gminy	2024	2026	3 501 041,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Wądroże Wielkie - Modernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Wądroże Wielkie	Urząd Gminy	2025	2026	595 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Odbudowa łącznika i hali sportowej w Budziszowie Wielkim	Urząd Gminy	2025	2026	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	3 400,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	3 800,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	23 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	61 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	9 011 174,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	7 020 054,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	231 120,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	315 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	595 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	850 000,00

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz umożliwia ocenę 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 Wądroże Wielkie 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. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wądroże Wielkie jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wądroże Wielkie 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 Wądroże Wielkie 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 Wądroże Wielkie została przygotowana na lata 2026-2040.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wądroże Wielkie 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 Wądroże Wielkie, 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.

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2040 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 inwestycyjnych Gminy Wądroże Wielkie.

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. Prognozowanie jest procesem ciągłym, wymagającym stałej obserwacji nie tylko czynników wpływających na przyjmowane wielkości, ale również weryfikacji przyjętych wcześniej prognoz. Analiza wykonania budżetu za rok 2025, w szczególności analiza dynamiczna odnosząca się do lat poprzednich pozwala wskazać kierunki zachodzących zmian i ich skalę. Istnieje również duże prawdopodobieństwo, że niektóre z zaobserwowanych trendów będą kontynuowane w kolejnych latach.

Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wądroże Wielkie 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wądroże Wielkie do prognozowania dochodów bieżących z poszczególnych źródeł przyjęto w latach 2026 – 2040 prognozowaną dynamikę PKB, średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych, wzrost realnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, jak również wykorzystano dane historyczne dotyczące realizacji poszczególnych źródeł dochodów gminy Wądroże Wielkie. Wśród nich ważną pozycję stanowią wpływy z podatku 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 Wądroże Wielkie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 649 571,00 zł, co stanowi 111,83% 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.

Dochody z tytułu udziału w podatkach centralnych to grupa dochodów pozostająca 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.

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.

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 środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 1 350 591,91 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 1 118 750,00 zł.

Wydatki

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

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Wądroże Wielkie 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.

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 Wądroże Wielkie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 519 005,69 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 288 768,01 zł. W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne i dane historyczne.

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 tezą inflacja będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku. Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały zaplanowane na podstawie wykonania wydatków w latach poprzedzających oraz planu na rok bazowy. Kwoty na kolejne lata zostały skorygowane o odpowiednie wskaźniki makroekonomiczne, w szczególności prognozowany wskaźnik inflacji, w celu zachowania realnej wartości wydatków. Przy kalkulacji uwzględniono zgłaszane i zweryfikowane potrzeby jednostek organizacyjnych, niezbędne do realizacji zadań ustawowych oraz zapewnienia bieżącego funkcjonowania jednostki. Przyjęte wielkości spełniają wymóg realistyczności prognozy, o którym mowa w art. 226 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wądroże Wielkie na lata 2026-2040. Do zadań tych należą:

„Termomodernizacja budynków Gminnego Ośrodka Zdrowia w Budziszowie Wielkim i Świetlicy w Gądkowie. Zadanie realizowane w latach 2025-2026 z dofinansowaniem ze środków Unii Europejskiej. Wartość zadania: 1 123 000,00 zł;

„Budowa chodnika w miejscowości Bielany w ciągu drogi Wojewódzkiej nr 345". Zadanie realizowane w latach 2023-2026. Wartość zadania: 231 120,00 zł;

„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Gminy Wądroże Wielkie Polski Ład 2 (świetlice wiejskie w Skale i Budziszowie Wielkim, szatnia sportowa na boisku w Granowicach, Szkoła Podstawowa w Wądrożu Wielkim). Wartość planowana na rok 2026 - 315 000,00 zł;

„Modernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Wądroże Wielkie". Wartość zadania: 595 000,00 zł;

„Odbudowa łącznika i hali sportowej w Budziszowie Wielkim". Zadania realizowane w latach 2025-2026. Wartość zadania: 850.000,00 zł.

„Cyberbezpieczny Samorząd w Wądrożu Wielkim". Zadanie realizowane w latach 2025-2026. Wartość zadania: 310 859,00 zł.

Szczegółowe planowane nakłady do poniesienia na przedsięwzięcia określone są w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2040.

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 -508 043,09 zł, a jego pokrycie planuje się z wolnych środków w kwocie 414 776,00 zł oraz z przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 w kwocie 93 267,09 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. W okresie 2027 - 2040 planuje się nadwyżkę budżetu w wysokości kwoty rozchodów.

Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 174 387,09 zł, w tym w kwocie 1 081 120,00 zł. z tytułu wolnych środków oraz w kwocie 93 267,09 zł z tytułu przychodów wynikających z otrzymania zaliczki na realizację zadania inwestycyjnego z udziałem środków unijnych.

Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Wądroże Wielkie obejmują spłaty rat kapitałowych kredytu zgodnie z harmonogramem wynikającym z umowy kredytowej. Raty rocznie w latach 2026 - 2028 stanowią kwotę 666 344,00 zł, w latach 2029 - 2039 kwotę 666 345,00 zł, a w roku 2040 rata wynosi 354 706,00 zł.

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wądroże Wielkie na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025

przewidywane wykonanie” wynosi 9 683 533,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 017 189,00 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 32,12%.

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

W całym okresie prognozy Gmina Wądroże Wielkie 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”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym.

UZASADNIENIE

Uchwała Rady Gminy Wądroże Wielkie w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wądroże Wielkie na lata 2026 – 2040 opracowana została na podstawie Projektu w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wądroże Wielkie na lata 2026 – 2040 przyjętego Zarządzeniem Nr 93/2025 Wójta Gminy Wądroże Wielkie z dnia 14.11.2025 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu uchwałą Nr IX/100/2025 z dnia 1 grudnia 2025 roku wydała opinię pozytywną o projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wądroże Wielkie na lata 2026 – 2040.

Przedstawiona pod obrady sesji Rady Gminy Wądroże Wielkie uchwała uległa w stosunku do przedłożonego projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wądroże Wielkie na lata 2026 – 2040 poniższym modyfikacjom:

W zał. nr 1:

W związku ze zmianą harmonogramu inwestycji pn. "Cyberbezpieczny Samorząd w Wądrożu Wielkim", na którą uzyskano dofinansowanie w pełnej wysokości ze środków unijnych, a której realizacja nastąpi w 2026 roku dokonuje się zmian polegających na zwiększeniu przychodów o kwotę 93.267,09 zł, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z tytułu otrzymanej zaliczki na ww. zadanie, zwiększeniu dochodów majątkowych o kwotę 217.591,91 zł i jednoczesnym zwiększeniu wydatków majątkowych o kwotę 310.859,00 zł.

W zał. nr 2:

Wprowadza się zadanie pn. "Cyberbezpieczny Samorząd w Wądrożu Wielkim" w łącznej wartości 310 859,00 zł z limitem wydatków w 2026 roku.

Wprowadza się zadanie pn. "Kompleksowe opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków oraz Programu Opieki nad zabytkami dla Gminy Wądroże Wielkie" z limitem wydatków w 2026 roku w kwocie 20 000,00 zł (przeniesienie środków w ramach budżetu wydatków).

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Hawran