PROJEKT Wójta Gminy Przytoczna

z dnia 16 listopada 2026 r.

# UCHWAŁA NR .....
# Rady Gminy Przytoczna

z dnia .....

## w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata 2027-2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2026 r. poz. 662 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Przytoczna na lata 2027-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

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

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Przytoczna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym 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 możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Przytoczna.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XXV.163.2025 Rady Gminy Przytoczna z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata 2026-2036 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

# 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 projektu Uchwały

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem [x] | z tego: | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dochody bieżące [x] | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe [x] | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 2026 | 66 276 520,64 | 57 494 749,63 | 15 943 739,00 | 869 125,00 | 5 713 705,00 | 8 735 408,93 | 26 232 771,70 | 16 217 000,00 | 8 781 771,01 | 10 900,00 | 8 758 951,01 |
| 2027 | 55 300 000,00 | 51 765 000,00 | 17 268 339,00 | 1 206 997,00 | 3 085 734,00 | 5 767 374,75 | 24 436 555,25 | 16 670 000,00 | 3 535 000,00 | 0,00 | 3 525 000,00 |
| 2028 | 53 294 599,16 | 53 110 890,00 | 17 717 316,00 | 1 238 379,00 | 3 165 963,00 | 5 917 326,00 | 25 071 906,00 | 17 103 420,00 | 183 709,16 | 0,00 | 183 709,16 |
| 2029 | 54 491 773,00 | 54 491 773,00 | 18 177 966,00 | 1 270 577,00 | 3 248 278,00 | 6 071 176,00 | 25 723 776,00 | 17 548 109,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 55 854 066,00 | 55 854 066,00 | 18 632 415,00 | 1 302 341,00 | 3 329 485,00 | 6 222 955,00 | 26 366 870,00 | 17 986 812,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 57 250 418,00 | 57 250 418,00 | 19 098 225,00 | 1 334 900,00 | 3 412 722,00 | 6 378 529,00 | 27 026 042,00 | 18 436 482,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 58 681 678,00 | 58 681 678,00 | 19 575 681,00 | 1 368 272,00 | 3 498 040,00 | 6 537 992,00 | 27 701 693,00 | 18 897 394,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 60 148 720,00 | 60 148 720,00 | 20 065 073,00 | 1 402 479,00 | 3 585 491,00 | 6 701 442,00 | 28 394 235,00 | 19 369 829,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 61 652 438,00 | 61 652 438,00 | 20 566 700,00 | 1 437 541,00 | 3 675 128,00 | 6 868 978,00 | 29 104 091,00 | 19 854 075,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 63 193 749,00 | 63 193 749,00 | 21 080 868,00 | 1 473 480,00 | 3 767 006,00 | 7 040 702,00 | 29 831 693,00 | 20 350 427,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 64 773 593,00 | 64 773 593,00 | 21 607 890,00 | 1 510 317,00 | 3 861 181,00 | 7 216 720,00 | 30 577 485,00 | 20 859 188,00 | 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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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.

za organ wykonawczy Bartłomiej Kucharyk

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem [x] | z tego: | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Wydatki bieżące [x] | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe [x] | w tym: | |
| | | | na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji [x] | w tym: | wydatki na obsługę długu [x] | w tym: | | | | nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy | transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy |
| | | | | | 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 niedłuższym 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 | 2.2.2 |
| Wykonanie 2026 | 69 276 520,64 | 50 930 333,68 | 20 384 742,24 | 197 196,48 | 0,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 346 186,96 | 16 466 907,77 | 1 128 279,19 |
| 2027 | 55 300 000,00 | 46 706 365,88 | 21 442 836,10 | 97 771,23 | 0,00 | 252 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 593 634,12 | 7 769 147,52 | 94 486,60 |
| 2028 | 52 294 599,16 | 48 043 037,81 | 22 111 853,00 | 75 633,81 | 0,00 | 319 205,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 251 561,35 | 3 551 561,35 | 0,00 |
| 2029 | 53 442 773,00 | 49 247 713,00 | 22 797 320,00 | 0,00 | 0,00 | 250 102,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 195 060,00 | 3 515 060,00 | 0,00 |
| 2030 | 55 654 066,00 | 50 503 621,00 | 23 449 323,00 | 0,00 | 0,00 | 199 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 150 445,00 | 3 900 445,00 | 0,00 |
| 2031 | 57 050 418,00 | 51 729 236,00 | 24 035 556,00 | 0,00 | 0,00 | 167 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 321 182,00 | 5 321 182,00 | 0,00 |
| 2032 | 58 481 678,00 | 52 986 292,00 | 24 636 445,00 | 0,00 | 0,00 | 135 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 495 386,00 | 5 495 386,00 | 0,00 |
| 2033 | 59 948 720,00 | 54 275 574,00 | 25 252 356,00 | 0,00 | 0,00 | 103 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 673 146,00 | 5 673 146,00 | 0,00 |
| 2034 | 61 452 438,00 | 55 597 888,00 | 25 883 665,00 | 0,00 | 0,00 | 71 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 854 550,00 | 5 854 550,00 | 0,00 |
| 2035 | 63 093 749,00 | 56 956 311,00 | 26 530 757,00 | 0,00 | 0,00 | 41 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 137 438,00 | 6 137 438,00 | 0,00 |
| 2036 | 64 673 593,00 | 58 351 688,00 | 27 194 026,00 | 0,00 | 0,00 | 13 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 321 905,00 | 6 321 905,00 | 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: na pokrycie deficytu budżetu x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | w tym: na pokrycie deficytu budżetu x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | w tym: 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 2026 | -3 000 000,00 | 0,00 | 5 169 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 4 149 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 049 000,00 | 1 049 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu x | z tego: | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym: x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7) | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu x | | na pokrycie deficytu budżetu x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | z tego: | |
| | | | | | | | | 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 2026 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 920 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 049 000,00 | 1 049 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu x | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | | | | | |
| | | środkami pochodzącymi z 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 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 20 000,00 | 4 249 000,00 | 0,00 | 6 564 415,95 | 10 733 415,95 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 249 000,00 | 0,00 | 5 058 634,12 | 6 058 634,12 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 249 000,00 | 0,00 | 5 067 852,19 | 5 067 852,19 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 5 244 060,00 | 5 244 060,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 5 350 445,00 | 5 350 445,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 | 0,00 | 5 521 182,00 | 5 521 182,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 0,00 | 5 695 386,00 | 5 695 386,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 | 5 873 146,00 | 5 873 146,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 6 054 550,00 | 6 054 550,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 6 237 438,00 | 6 237 438,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 421 905,00 | 6 421 905,00 |

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X] | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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 2026 | 0,00% | 14,26% | x | x | x | x |
| 2027 | 2,72% | 11,61% | 18,80% | 19,85% | TAK | TAK |
| 2028 | 2,80% | 11,41% | 17,64% | 18,68% | TAK | TAK |
| 2029 | 2,68% | 11,35% | 17,96% | 19,01% | TAK | TAK |
| 2030 | 0,80% | 11,18% | 15,37% | 16,42% | TAK | TAK |
| 2031 | 0,72% | 11,18% | 13,15% | 14,19% | TAK | TAK |
| 2032 | 0,64% | 11,18% | 12,11% | 13,16% | TAK | TAK |
| 2033 | 0,57% | 11,18% | 10,69% | 11,74% | TAK | TAK |
| 2034 | 0,49% | 11,18% | 11,30% | 11,30% | TAK | TAK |
| 2035 | 0,25% | 11,18% | 11,24% | 11,24% | TAK | TAK |
| 2036 | 0,20% | 11,18% | 11,20% | 11,20% | 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 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | w tym: | | | w tym: | | | w tym: | |
| | | | w tym: | | | w tym: | | | w tym: |
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 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 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | 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 2026 | 2 175 176,36 | 2 175 176,36 | 2 131 336,52 | 1 625 761,10 | 1 625 761,10 | 1 625 761,10 | 2 253 236,06 | 2 253 236,06 | 2 131 336,52 |
| 2027 | 672 913,88 | 672 913,88 | 643 687,32 | 125 000,00 | 125 000,00 | 125 000,00 | 701 925,14 | 701 925,14 | 643 687,32 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 183 709,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | | | | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | w tym: | | | z tego: | | | | | |
| | | | w tym: | | | | | | | |
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | 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 |
| 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 2026 | 2 138 984,10 | 2 138 984,10 | 1 226 731,18 | 14 843 349,00 | 2 228 322,90 | 12 615 026,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 700 000,00 | 700 000,00 | 183 709,16 | 5 863 451,30 | 680 453,30 | 5 182 998,00 | 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 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio 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 spłaty zobowiązań 9) |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | w tym: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym: | | | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| Wykonanie 2026 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 049 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 100 000,00 | 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.

# Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 17 297 608,34 | 5 863 451,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 363 714,30 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 2 803 207,54 | 680 453,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 595 483,30 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 14 494 400,80 | 5 182 998,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 768 231,00 |
| 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: | | | | 3 393 398,34 | 1 234 725,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 234 725,14 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 598 237,54 | 534 725,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 534 725,14 |
| 1.1.1.1 | KOMPETENTNI W PRZYSZŁOŚCI - zwiększenie dostępności i poprawa jakości kształcenia szkolnego | SZKOŁA PODSTAWOWA Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. JANUSZA KUSOCIŃSKIEGO | 2025 | 2027 | 1 273 522,48 | 280 681,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 280 681,48 |
| 1.1.1.2 | PRZEDSZKOLAK Q-PRZYSZŁOŚCI - Zwiększenie dostępności i poprawa jakości kształcenia przedszkolnego | PRZEDSZKOLE KASZTANOWA KRAINA | 2025 | 2027 | 1 324 715,06 | 254 043,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 254 043,66 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 795 160,80 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 |
| 1.1.2.2 | Odtworzenie zbiornika małej retencji w m. Strychy - przeciwdziałanie negatywnym skutkom zmian klimatu | Urząd Gminy Przytoczna | 2025 | 2027 | 795 160,80 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 13 904 210,00 | 4 628 726,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 989,16 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 204 970,00 | 145 728,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 758,16 |
| 1.3.1.1 | Czyste Powietrze - zapewnienie mieszkańcom dostępu do fachowej pomocy w zakresie uzyskiwania dofinansowania na poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych | Urząd Gminy Przytoczna | 2025 | 2027 | 77 000,00 | 17 758,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 758,16 |
| 1.3.1.2 | Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru rekreacyjno-wypoczynkowego nad Jeziorem Lubikowskim - zmiana przeznaczenia gruntów | Urząd Gminy | 2021 | 2027 | 47 970,00 | 47 970,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego przy linii kolejowej w obrębie Goraj, gmina Przytoczna - zmiana przeznaczenia zagospodarowania gruntów | Urząd Gminy Przytoczna | 2026 | 2027 | 40 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| 1.3.1.4 | Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w obrębie Lubikowo, gmina Przytoczna - zmiana przeznaczenia zagospodarowania gruntów | Urząd Gminy Przytoczna | 2026 | 2027 | 40 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 13 699 240,00 | 4 482 998,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 231,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa boiska wielofunkcyjnego w Przytocznej - poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy Przytoczna | 2026 | 2027 | 1 570 000,00 | 570 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 155,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.2 | Budowa drogi rowerowej Przytoczna-Chełmicko - opracowanie dokumentacji - Poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Gminy Przytoczna | 2026 | 2027 | 120 000,00 | 84 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 830,00 |
| 1.3.2.3 | Modernizacja budynku Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Przytocznej - poprawa jakości życia oraz wzmocnienie kapitału społecznego | Urząd Gminy Przytoczna | 2024 | 2027 | 11 495 000,00 | 3 440 772,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Rozbudowa i przebudowa ulicy Gajowej w m. Przytoczna - opracowanie dokumentacji - poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy Przytoczna | 2026 | 2027 | 110 000,00 | 110 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 760,00 |
| 1.3.2.5 | Rozbudowa ul. Polnej wraz z budową ul. Kwiatowej w m. Przytoczna - opracowanie dokumentacji - rozwój i poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy Przytoczna | 2026 | 2027 | 100 860,00 | 65 860,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Budowa drogi w m. Chełmsko - opracowanie dokumentacji - poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy Przytoczna | 2026 | 2027 | 68 880,00 | 48 216,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | Budowa drogi w m. Rokitno - opracowanie dokumentacji - poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy Przytoczna | 2026 | 2027 | 68 880,00 | 48 216,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.8 | Budowa drogi w m. Rokitno (do DPS) - opracowanie dokumentacji - poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy Przytoczna | 2026 | 2027 | 50 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 |
| 1.3.2.9 | Przebudowa drogi w m. Goraj - etap II - opracowanie dokumentacji - poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy Przytoczna | 2026 | 2027 | 57 810,00 | 40 467,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 243,00 |
| 1.3.2.10 | Przebudowa drogi w m. Strychy-opracowanie dokumentacji - poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy Przytoczna | 2026 | 2027 | 57 810,00 | 40 467,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 243,00 |

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata 2027-2036

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Przytoczna 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 (Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.), przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Przytoczna za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Przytoczna na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Przytoczna została przygotowana na lata 2027-2036.

# Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Przytoczna wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Przytoczna.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 15 września 2026 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 |
|---|---|---|---|
| 2028 | 2,60% | 2,50% | 5,60% |
| 2029 | 2,10% | 2,60% | 5,10% |
| 2030 | 2,00% | 2,50% | 4,30% |
| 2031 | 2,70% | 2,50% | 1,80% |
| 2032 | 2,50% | 2,50% | 1,80% |
| 2033 | 2,40% | 2,50% | 1,90% |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2034 | 2,00% | 2,50% | 1,90% |
| 2035 | 2,00% | 2,50% | 1,90% |
| 2036 | 2,10% | 2,50% | 1,90% |

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$ – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

$S$ – współczynnik stałego wzrostu.

# 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

## 1.1. Dochody bieżące

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



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

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 | 2028 | 100,00% | — |
| | 2029-2036 | — | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2028 | 100,00% | — |
| | 2029-2036 | — | 100,00% |
| subwencja ogólna | 2028 | 100,00% | — |
| | 2029-2036 | — | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2028 | 100,00% | — |
| | 2029-2036 | — | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2028 | 100,00% | — |
| | 2029-2036 | — | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2028 | 100,00% | — |
| | 2029-2036 | — | 100,00% |

## Podatek od nieruchomości

W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Przytoczna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 16 670 000,00 zł.

### Udział w podatkach centralnych

Ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, dlatego 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 2027 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 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 525 000,00 zł, które wiążą się m.in. z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dochody majątkowe to środki pochodzące z:

1. Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 3 400 000,00 zł, z zprzeznaczeniem na Modernizację budynku Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Przytocznej,
2. Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich 125 000,00 zł - refundacja poniesionych w roku 2026 wydatków na budowę ogólnodostępnego i integracyjnego placu zabaw w Przytocznej,
3. opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 10 000,00 zł.



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2028 w kwocie 183 709,16 zł - refundacja wydatków poniesionych na odtworzenie zbiornika małej retencji w m. Strychy.

# 2. Wydatki

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

## 2.1. Wydatki bieżące

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

1. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

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

**Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|---|---|---|---|---|
| uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane | 2028-2030 | — | 80,00% | 20,00% |
| | 2031-2036 | — | 100,00% | — |
| pozostałe wydatki bieżące | 2028-2036 | — | 100,00% | — |

### Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Przytoczna wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 21 442 836,10 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 1 058 093,86 zł. W latach 2028-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Przytoczna planuje potencjalne wydatki z tytułu udzielonego poręczenia. W roku 2027 jest to kwota 97 771,23 zł.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

### 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 Przytoczna na lata 2027-2036.

# 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano równowagę budżetową.

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 Przytoczna**

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|---|---|---|---|
| 2027 | 55 300 000,00 | 55 300 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 53 294 599,16 | 52 294 599,16 | 1 000 000,00 |
| 2029 | 54 491 773,00 | 53 442 773,00 | 1 049 000,00 |
| 2030 | 55 854 066,00 | 55 654 066,00 | 200 000,00 |
| 2031 | 57 250 418,00 | 57 050 418,00 | 200 000,00 |
| 2032 | 58 681 678,00 | 58 481 678,00 | 200 000,00 |
| 2033 | 60 148 720,00 | 59 948 720,00 | 200 000,00 |
| 2034 | 61 652 438,00 | 61 452 438,00 | 200 000,00 |
| 2035 | 63 193 749,00 | 63 093 749,00 | 100 000,00 |
| 2036 | 64 773 593,00 | 64 673 593,00 | 100 000,00 |

W latach 2028-2036 kwoty dochodów i wydatków zostały zaplanowane w taki sposób, aby wynik budżetu był dodatni. Kwota nadwyżki w całości przeznaczana będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

# 4. Przychody

W roku 2027 zaplanowano przychody na poziomie 1 000 000,00 zł. Pochodzić one będą z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę wykonanie roku 2026, które przewiduje uzyskanie łącznych przychodów na poziomie 5 169 000,00 zł (pożyczka 1 000 000,00 zł, wolne środki 4 149 000,00 zł, spłata udzielonych pożyczek 20 000,00 zł), przy deficycie na poziomie 3 000 000,00 zł oraz spłacie wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 900 000,00 zł, planowana kwota wolnych środków na 2027 rok jest realna i w pełni uzasadniona.

W latach 2028-2036 nie planuje się przychodów budżetu.

# 5. Rozchody

W roku budżetowym 2027 oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody budżetu



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Gminy Przytoczna obejmują spłaty rat kapitałowych pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. W związku z tym, iż wynik wykonania budżetu roku 2026 zamknie się deficytem mniejszym niż wcześniej planowano (przede wszystkim na skutek uzyskania dodatkowych dochodów bieżących z tytułu zwrotu dopłat przez spółkę WOKAMID w kwocie ok 3 000 000,00 zł), dla jego sfinansowania zaciąga się w 2026 r. pożyczkę w kwocie 1 000 000,00 zł a nie jak wcześniej planowano w kwocie 5 000 000,00 zł.

Pożyczka z roku 2026 będzie spłacana w latach 2027-2036 po 100 000,00 zł każdego roku.

Inne zobowiązania to pożyczka z WFOŚiGW w pozostałej do spłaty kwocie 800 000,00 zł, spłacanej w latach 2027-2034 po 100 000,00 zł rocznie oraz obligacje w kwocie 2 449 000,00 zł (2027-800 000,00 zł, 2028-800 000,00 zł, 2029-849 000,00 zł).

Spłatę zaciągniętych zobowiązań Gminy Przytoczna w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela.

| Rok | Kwota spłaty |
|---|---|
| 2027 | 1 000 000,00 |
| 2028 | 1 000 000,00 |
| 2029 | 1 049 000,00 |
| 2030 | 200 000,00 |
| 2031 | 200 000,00 |
| 2032 | 200 000,00 |
| 2033 | 200 000,00 |
| 2034 | 200 000,00 |
| 2035 | 100 000,00 |
| 2036 | 100 000,00 |

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata 2027-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie” wynosi 4 249 000,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 249 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 6,91%.

**Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029**

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|---|---|---|---|
| 2027 | 3 249 000,00 | 47 007 625,25 | 6,91% |
| 2028 | 2 249 000,00 | 47 193 564,00 | 4,77% |
| 2029 | 1 200 000,00 | 48 420 597,00 | 2,48% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2027 r. oraz w latach następnych zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Przytoczna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Przytoczna przedstawiono w tabeli poniżej.

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



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

| 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) |
|---|---|---|---|---|---|
| 2027 | 2,72% | 18,12% | TAK | 19,17% | TAK |
| 2028 | 2,80% | 16,96% | TAK | 18,01% | TAK |
| 2029 | 2,68% | 17,28% | TAK | 18,33% | TAK |
| 2030 | 0,80% | 14,69% | TAK | 15,74% | TAK |
| 2031 | 0,72% | 12,47% | TAK | 13,52% | TAK |
| 2032 | 0,64% | 11,43% | TAK | 12,48% | TAK |
| 2033 | 0,57% | 10,69% | TAK | 11,74% | TAK |
| 2034 | 0,49% | 11,30% | TAK | 11,30% | TAK |
| 2035 | 0,25% | 11,24% | TAK | 11,24% | TAK |
| 2036 | 0,20% | 11,20% | TAK | 11,20% | TAK |

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Przytoczna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie”.

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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.



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16