

**ZARZĄDZENIE NR 124/2025**  
**Wójta Gminy Wiśniew**  
**z dnia 12 listopada 2025**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Gminy Wiśniew na lata 2026-2040**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

**§ 1.**

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiśniew na lata 2026-2040 wraz z załącznikami.

**§ 2.**

Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Wiśniew oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie w terminie do 15 listopada 2025 roku.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA NR .....  
Rady Gminy Wiśniew  
z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiśniew 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) oraz art. 111 pkt. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. 2024r. poz. 167 ze zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.**

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

**§ 2.**

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

**§ 3.**

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiśniew na lata 2026-2040, stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 4.**

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Wiśniew 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. Upoważnia się Wójta Gminy Wiśniew do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

#### **§ 5.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wiśniew.

#### **§ 6.**

Traci moc Uchwała nr XI/62/2024 Rady Gminy Wiśniew z dnia 18.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiśniew na lata 2025-2036 z późn. zmianami.

#### **§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.



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  
zarządzenia nr 124/2025  
z dnia 2025-11-12

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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                                                      |
| 2026             | 56 078 161,02               | 37 292 333,80                | 18 431 723,00                                                                 | 55 658,00                                                                   | 7 835 234,00        | 2 964 818,80                                                              | 8 004 900,00                            | 3 200 000,00               | 18 785 827,22                  | 250 000,00                        | 18 535 827,22                                              |
| 2027             | 41 560 880,00               | 41 360 880,00                | 20 384 675,00                                                                 | 57 328,00                                                                   | 8 216 660,00        | 3 578 763,00                                                              | 9 123 454,00                            | 3 474 407,00               | 200 000,00                     | 200 000,00                        | 0,00                                                       |
| 2028             | 41 875 026,00               | 41 675 026,00                | 20 535 231,00                                                                 | 58 991,00                                                                   | 8 304 329,00        | 3 642 322,00                                                              | 9 134 153,00                            | 3 491 584,00               | 200 000,00                     | 200 000,00                        | 0,00                                                       |
| 2029             | 41 931 726,00               | 41 731 726,00                | 20 382 217,00                                                                 | 60 643,00                                                                   | 8 536 850,00        | 3 730 307,00                                                              | 9 021 709,00                            | 3 486 548,00               | 200 000,00                     | 200 000,00                        | 0,00                                                       |
| 2030             | 42 628 782,00               | 42 428 782,00                | 20 624 437,00                                                                 | 62 280,00                                                                   | 8 767 345,00        | 3 817 525,00                                                              | 9 157 195,00                            | 3 580 685,00               | 200 000,00                     | 200 000,00                        | 0,00                                                       |
| 2031             | 43 272 002,00               | 43 272 002,00                | 21 140 048,00                                                                 | 63 837,00                                                                   | 8 986 529,00        | 3 900 463,00                                                              | 9 181 125,00                            | 3 670 202,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2032             | 43 841 302,00               | 43 841 302,00                | 21 668 549,00                                                                 | 65 433,00                                                                   | 9 211 192,00        | 3 485 475,00                                                              | 9 410 653,00                            | 3 761 957,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2033             | 44 937 335,00               | 44 937 335,00                | 22 210 263,00                                                                 | 67 069,00                                                                   | 9 441 472,00        | 3 572 612,00                                                              | 9 645 919,00                            | 3 856 006,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2034             | 46 060 769,00               | 46 060 769,00                | 22 765 520,00                                                                 | 68 746,00                                                                   | 9 677 509,00        | 3 661 927,00                                                              | 9 887 067,00                            | 3 952 406,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2035             | 47 212 289,00               | 47 212 289,00                | 23 334 658,00                                                                 | 70 465,00                                                                   | 9 919 447,00        | 3 753 475,00                                                              | 10 134 244,00                           | 4 051 216,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2036             | 48 392 596,00               | 48 392 596,00                | 23 918 024,00                                                                 | 72 227,00                                                                   | 10 167 433,00       | 3 847 312,00                                                              | 10 387 600,00                           | 4 152 496,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2037             | 49 602 412,00               | 49 602 412,00                | 24 515 975,00                                                                 | 74 033,00                                                                   | 10 421 619,00       | 3 943 495,00                                                              | 10 647 290,00                           | 4 256 308,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2038             | 50 842 471,00               | 50 842 471,00                | 25 128 874,00                                                                 | 75 884,00                                                                   | 10 682 159,00       | 4 042 082,00                                                              | 10 913 472,00                           | 4 362 716,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2039             | 52 113 533,00               | 52 113 533,00                | 25 757 096,00                                                                 | 77 781,00                                                                   | 10 949 213,00       | 4 143 134,00                                                              | 11 186 309,00                           | 4 471 784,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2040             | 53 416 371,00               | 53 416 371,00                | 26 401 023,00                                                                 | 79 726,00                                                                   | 11 222 943,00       | 4 246 712,00                                                              | 11 465 967,00                           | 4 583 579,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |                                                                      |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |                                                                      |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                | 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 <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 |                                                                      |
| 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             | 64 956 226,24               | 32 571 828,22                | 17 271 807,65                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 000 000,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 32 384 398,02                  | 32 384 398,02                                                                   | 10 000,00                                                            |
| 2027             | 39 460 880,00               | 33 280 880,00                | 17 590 315,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 018 744,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 6 180 000,00                   | 6 180 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2028             | 39 775 026,00               | 34 097 079,00                | 18 127 918,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 930 544,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 5 677 947,00                   | 5 677 947,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2029             | 38 831 726,00               | 35 731 132,00                | 19 469 544,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 862 044,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 100 594,00                   | 3 100 594,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2030             | 39 700 782,00               | 36 599 444,00                | 20 038 055,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 776 856,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 101 338,00                   | 3 101 338,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2031             | 40 737 058,00               | 37 445 808,00                | 20 603 128,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 663 534,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 291 250,00                   | 3 291 250,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2032             | 41 361 302,00               | 38 306 778,00                | 21 163 533,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 559 620,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 054 524,00                   | 3 054 524,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2033             | 42 297 335,00               | 39 163 385,00                | 21 711 669,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 453 500,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 133 950,00                   | 3 133 950,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2034             | 44 280 769,00               | 40 052 668,00                | 22 265 317,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 364 180,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 228 101,00                   | 4 228 101,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2035             | 45 432 289,00               | 40 977 946,00                | 22 824 176,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 295 020,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 454 343,00                   | 4 454 343,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2036             | 46 772 596,00               | 41 913 525,00                | 23 381 086,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 227 220,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 859 071,00                   | 4 859 071,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2037             | 48 302 412,00               | 42 858 552,00                | 23 928 203,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 167 500,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 5 443 860,00                   | 5 443 860,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2038             | 49 342 471,00               | 43 804 222,00                | 24 461 802,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 110 500,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 5 538 249,00                   | 5 538 249,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2039             | 51 113 533,00               | 44 748 218,00                | 24 975 500,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 60 000,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 6 365 315,00                   | 6 365 315,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2040             | 52 416 371,00               | 45 708 039,00                | 25 482 503,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 20 000,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 6 708 332,00                   | 6 708 332,00                                                                    | 0,00                                                                 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                                     |                                                    |                                                     |                                                                          |                                                     |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                               | 4.2                                                | 4.2.1                                               | 4.3                                                                      | 4.3.1                                               |
| 2026             | -8 878 065,22              | 0,00                                                                                                                        | 10 978 065,22                  | 9 700 000,00                                                  | 7 600 000,00                                        | 114 983,28                                         | 114 983,28                                          | 1 163 081,94                                                             | 1 163 081,94                                        |
| 2027             | 2 100 000,00               | 2 100 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2028             | 2 100 000,00               | 2 100 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2029             | 3 100 000,00               | 3 100 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2030             | 2 928 000,00               | 2 928 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2031             | 2 534 944,00               | 2 534 944,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2032             | 2 480 000,00               | 2 480 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2033             | 2 640 000,00               | 2 640 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2034             | 1 780 000,00               | 1 780 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2035             | 1 780 000,00               | 1 780 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2036             | 1 620 000,00               | 1 620 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2037             | 1 300 000,00               | 1 300 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2038             | 1 500 000,00               | 1 500 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2039             | 1 000 000,00               | 1 000 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2040             | 1 000 000,00               | 1 000 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:                                                                                                  |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:                                                                                           |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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                                      | 2 100 000,00                  | 2 100 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2027             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 100 000,00                  | 2 100 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2028             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 100 000,00                  | 2 100 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2029             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 3 100 000,00                  | 3 100 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2030             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 928 000,00                  | 2 928 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2031             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 534 944,00                  | 2 534 944,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2032             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 480 000,00                  | 2 480 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2033             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 640 000,00                  | 2 640 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2034             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 780 000,00                  | 1 780 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2035             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 780 000,00                  | 1 780 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2036             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 620 000,00                  | 1 620 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2037             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 300 000,00                  | 1 300 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2038             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 500 000,00                  | 1 500 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2039             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 000 000,00                  | 1 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2040             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 000 000,00                  | 1 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                           |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                   | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |                                                                                                             |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | 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 <sup>x</sup> |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
|                  |                                                                                                     | 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                                                   | 27 862 944,00            | 0,00                                                                     | 4 720 505,58                                                              | 5 998 570,80                                                                                                |
| 2027             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 25 762 944,00            | 0,00                                                                     | 8 080 000,00                                                              | 8 080 000,00                                                                                                |
| 2028             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 23 662 944,00            | 0,00                                                                     | 7 577 947,00                                                              | 7 577 947,00                                                                                                |
| 2029             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 20 562 944,00            | 0,00                                                                     | 6 000 594,00                                                              | 6 000 594,00                                                                                                |
| 2030             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 17 634 944,00            | 0,00                                                                     | 5 829 338,00                                                              | 5 829 338,00                                                                                                |
| 2031             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 15 100 000,00            | 0,00                                                                     | 5 826 194,00                                                              | 5 826 194,00                                                                                                |
| 2032             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 12 620 000,00            | 0,00                                                                     | 5 534 524,00                                                              | 5 534 524,00                                                                                                |
| 2033             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 9 980 000,00             | 0,00                                                                     | 5 773 950,00                                                              | 5 773 950,00                                                                                                |
| 2034             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 8 200 000,00             | 0,00                                                                     | 6 008 101,00                                                              | 6 008 101,00                                                                                                |
| 2035             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 6 420 000,00             | 0,00                                                                     | 6 234 343,00                                                              | 6 234 343,00                                                                                                |
| 2036             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 4 800 000,00             | 0,00                                                                     | 6 479 071,00                                                              | 6 479 071,00                                                                                                |
| 2037             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 3 500 000,00             | 0,00                                                                     | 6 743 860,00                                                              | 6 743 860,00                                                                                                |
| 2038             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 2 000 000,00             | 0,00                                                                     | 7 038 249,00                                                              | 7 038 249,00                                                                                                |
| 2039             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 1 000 000,00             | 0,00                                                                     | 7 365 315,00                                                              | 7 365 315,00                                                                                                |
| 2040             | x                                                                                                   | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 7 708 332,00                                                              | 7 708 332,00                                                                                                |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2026             | 9,03%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 17,11%                                                                                                                                                          | 19,17%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 19,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 8,25%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 24,19%                                                                                                                                                          | 18,46%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18,34%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 7,97%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 22,52%                                                                                                                                                          | 19,38%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 19,25%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 10,43%                                                                                                                                                                                                                                                                            | 18,06%                                                                                                                                                          | 19,60%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 19,47%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 9,60%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 17,11%                                                                                                                                                          | 19,23%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 19,11%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 8,12%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16,48%                                                                                                                                                          | 19,37%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 19,25%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2032             | 7,53%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,10%                                                                                                                                                          | 20,42%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20,30%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2033             | 7,48%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,05%                                                                                                                                                          | 18,65%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18,65%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2034             | 5,06%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,03%                                                                                                                                                          | 18,36%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18,36%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2035             | 4,77%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,02%                                                                                                                                                          | 17,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2036             | 4,15%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,05%                                                                                                                                                          | 15,98%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,98%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2037             | 3,21%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,14%                                                                                                                                                          | 15,55%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,55%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2038             | 3,44%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,27%                                                                                                                                                          | 15,27%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,27%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2039             | 2,21%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,48%                                                                                                                                                          | 15,09%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,09%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2040             | 2,07%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,72%                                                                                                                                                          | 15,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |                                                                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            |                                                               |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:                                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1                                                                                                                                            | 9.1.1                                                                                                                                                                           | 9.1.1.1                                       | 9.2                                                                                                                                 | 9.2.1                                                                                                                           | 9.2.1.1                                       | 9.3                                                                                                                                            | 9.3.1                                                                                                                                      | 9.3.1.1                                                       |
| 2026             | 213 543,80                                                                                                                                     | 213 543,80                                                                                                                                                                      | 213 543,80                                    | 16 535 827,22                                                                                                                       | 16 535 827,22                                                                                                                   | 16 112 421,14                                 | 366 211,28                                                                                                                                     | 366 211,28                                                                                                                                 | 307 830,09                                                    |
| 2027             | 226 990,97                                                                                                                                     | 226 990,97                                                                                                                                                                      | 226 990,97                                    | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 265 910,80                                                                                                                                     | 265 910,80                                                                                                                                 | 226 990,97                                                    |
| 2028             | 240 816,07                                                                                                                                     | 240 816,07                                                                                                                                                                      | 240 816,07                                    | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 295 842,42                                                                                                                                     | 295 842,42                                                                                                                                 | 240 816,07                                                    |
| 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 <sup>x</sup> | 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             | 24 200 000,00                                                                                                                       | 24 200 000,00                                                                                                                   | 16 112 421,14                                                 | 32 115 431,28                                                        | 658 431,28 | 31 457 000,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 6 445 910,80                                                         | 265 910,80 | 6 180 000,00  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 295 842,42                                                           | 295 842,42 | 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                                                                                                                                                             |
| 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 <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |                                                    | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:                                             |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| 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             | 2 100 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2027             | 2 100 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2028             | 2 100 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2029             | 2 400 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2030             | 2 228 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2031             | 1 834 944,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2032             | 1 780 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2033             | 1 940 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2034             | 980 000,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2035             | 980 000,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2036             | 820 000,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2037             | 500 000,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2038             | 500 000,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2039             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2040             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |

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

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

<sup>x</sup> - 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  
zarządzenia nr 124/2025  
z dnia 2025-11-12

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka<br>odpowiedzialna lub<br>koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady<br>finansowe | Limit 2026    | Limit 2027   | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|------|-----------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 | Od               | Do   |                             |               |              |            |            |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                                 |                  |      | 42 992 734,50               | 32 115 431,28 | 6 445 910,80 | 295 842,42 | 0,00       | 0,00       |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                  |      | 1 603 344,50                | 658 431,28    | 265 910,80   | 295 842,42 | 0,00       | 0,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                  |      | 41 389 390,00               | 31 457 000,00 | 6 180 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |                                                 |                  |      | 26 712 102,00               | 24 566 211,28 | 265 910,80   | 295 842,42 | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                  |      | 1 242 244,50                | 366 211,28    | 265 910,80   | 295 842,42 | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.1 | Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa bezpieczeństwa w sieci                                                                                                                                                                                      | URZĄD GMINY<br>WIŚNIEW                          | 2024             | 2026 | 121 133,28                  | 114 983,28    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.2 | Mazowsze Bez Smogu - ochrona naturalnego środowiska                                                                                                                                                                                            | URZĄD GMINY<br>WIŚNIEW                          | 2023             | 2028 | 1 121 111,22                | 251 228,00    | 265 910,80   | 295 842,42 | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                  |      | 25 469 857,50               | 24 200 000,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.1 | Budowa gminnego żłobka w m. Wiśniew - poprawa infrastruktury                                                                                                                                                                                   | URZĄD GMINY<br>WIŚNIEW                          | 2024             | 2027 | 6 010 142,00                | 5 900 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.2 | Przebudowa drogi krajowej nr 63 w zakresie budowy drogi dla pieszych i rowerów na terenie Gminy Wiśniew - poprawa infrastruktury drogowej                                                                                                      | URZĄD GMINY<br>WIŚNIEW                          | 2024             | 2026 | 19 459 715,50               | 18 300 000,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:                                                                                                                                         |                                                 |                  |      | 0,00                        | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                  |      | 0,00                        | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                  |      | 0,00                        | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego                                                                                                                                               |                                                 |                  |      | 16 280 632,50               | 7 549 220,00  | 6 180 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                  |      | 361 100,00                  | 292 220,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.1 | Sporządzenie Planu Ogólnego dla Gminy Wiśniew - poprawa warunków gospodarki przestrzennej                                                                                                                                                      | URZĄD GMINY<br>WIŚNIEW                          | 2025             | 2026 | 344 400,00                  | 275 520,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.2 | Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Wiśniew na lata 2026-2036 - poprawa warunków do rozwoju gminy                                                                                                                                              | URZĄD GMINY<br>WIŚNIEW                          | 2025             | 2026 | 16 700,00                   | 16 700,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                  |      | 15 919 532,50               | 7 257 000,00  | 6 180 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.1 | Projektowanie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Borki Sólidy - poprawa infrastruktury                                                                                                                                                      | URZĄD GMINY<br>WIŚNIEW                          | 2024             | 2026 | 105 000,00                  | 52 500,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.2 | Projektowanie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Borki Paduchy - poprawa infrastruktury                                                                                                                                                     | URZĄD GMINY<br>WIŚNIEW                          | 2024             | 2026 | 150 900,00                  | 75 450,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.3 | Projektowanie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Helenów - poprawa infrastruktury                                                                                                                                                           | URZĄD GMINY<br>WIŚNIEW                          | 2024             | 2026 | 50 000,00                   | 49 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.4 | Projektowanie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wólka Wiśniewska - pprawa infrastruktury kanalizacyjnej                                                                                                                                    | URZĄD GMINY<br>WIŚNIEW                          | 2025             | 2026 | 150 000,00                  | 149 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.5 | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ciosny - poprawa infrastruktury                                                                                                                                                                   | URZĄD GMINY<br>WIŚNIEW                          | 2025             | 2026 | 1 200 000,00                | 1 100 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.6 | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Tworki w gminie Wiśniew - etap II - poprawa infastruktury sanitarnej                                                                                                                              | URZĄD GMINY<br>WIŚNIEW                          | 2025             | 2026 | 176 000,00                  | 175 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit<br>zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1       | 38 797 184,50       |
| 1.a     | 1 220 184,50        |
| 1.b     | 37 577 000,00       |
| 1.1     | 25 127 964,50       |
| 1.1.1   | 927 964,50          |
| 1.1.1.1 | 114 983,28          |
| 1.1.1.2 | 812 981,22          |
| 1.1.2   | 24 200 000,00       |
| 1.1.2.1 | 5 900 000,00        |
| 1.1.2.2 | 18 300 000,00       |
| 1.2     | 0,00                |
| 1.2.1   | 0,00                |
| 1.2.2   | 0,00                |
| 1.3     | 13 669 220,00       |
| 1.3.1   | 292 220,00          |
| 1.3.1.1 | 275 520,00          |
| 1.3.1.2 | 16 700,00           |
| 1.3.2   | 13 377 000,00       |
| 1.3.2.1 | 52 500,00           |
| 1.3.2.2 | 75 450,00           |
| 1.3.2.3 | 49 000,00           |
| 1.3.2.4 | 149 000,00          |
| 1.3.2.5 | 1 100 000,00        |
| 1.3.2.6 | 175 000,00          |

| L.p.     | Nazwa i cel                                                                                                  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026   | Limit 2027   | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
|          |                                                                                                              |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |            |            |            |
| 1.3.2.7  | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zabłocie - Radomyśl - poprawa infrastruktury sanitarnej         | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2026             | 2027 | 1 600 000,00             | 100 000,00   | 1 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.8  | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mościbrody - Borki Kosiorki - poprawa infrastruktury sanitarnej | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2026             | 2027 | 1 600 000,00             | 100 000,00   | 1 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.9  | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śmiary - poprawa infrastruktury sanitarnej                      | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2026             | 2027 | 1 100 000,00             | 100 000,00   | 1 000 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.10 | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Borki Paduchy - poprawa infrastruktury sanitarnej               | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2026             | 2027 | 1 072 050,00             | 72 050,00    | 1 000 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.11 | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Borki Soldy - poprawa infrastruktury sanitarnej                 | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2026             | 2027 | 1 100 000,00             | 100 000,00   | 1 000 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.12 | Opracowanie dokumentacji projektowej droga Stok Wiśniewski - Lipniak (Mogiłki) - poprawa infrastruktury      | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2024             | 2026 | 101 000,00               | 100 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.13 | Modernizacja dróg gminnych na terenie gminy Wiśniew - poprawa infrastruktury drogowej                        | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2024             | 2026 | 6 801 291,30             | 4 700 000,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.14 | Projektowanie i budowa dróg gminnych Radomyśl-Nowe Okniny - poprawa infrastruktury drogowej                  | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2026             | 2027 | 60 000,00                | 35 000,00    | 25 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.15 | Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Mościbrody - poprawa infrastruktury drogowej                          | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2025             | 2027 | 136 000,00               | 30 000,00    | 105 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.16 | Przebudowa ul. Sanitariuszek w m. Wiśniew - etap I oświetlenie uliczne - poprawa infrastruktury drogowej     | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2025             | 2026 | 61 000,00                | 60 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.17 | Projekt i budowa chodnika z parkingiem na działce gminnej w Radomyśli - poprawa bezpieczeństwa               | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2024             | 2026 | 295 291,20               | 150 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.18 | Projektowanie i budowa sieci oświetlenia ulicznego w m. Wólka Wiśniewska - poprawa infrastruktury            | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2025             | 2026 | 60 000,00                | 59 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.19 | Opracowanie projektu budowy świetlicy w m. Gostchorz - poprawa infrastruktury                                | URZĄD GMINY WIŚNIEW                       | 2025             | 2027 | 101 000,00               | 50 000,00    | 50 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.     | Limit<br>zobowiązań |
|----------|---------------------|
| 1.3.2.7  | 1 600 000,00        |
| 1.3.2.8  | 1 600 000,00        |
| 1.3.2.9  | 1 100 000,00        |
| 1.3.2.10 | 1 072 050,00        |
| 1.3.2.11 | 1 100 000,00        |
| 1.3.2.12 | 100 000,00          |
| 1.3.2.13 | 4 700 000,00        |
| 1.3.2.14 | 60 000,00           |
| 1.3.2.15 | 135 000,00          |
| 1.3.2.16 | 0,00                |
| 1.3.2.17 | 150 000,00          |
| 1.3.2.18 | 59 000,00           |
| 1.3.2.19 | 100 000,00          |

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiśniew na lata 2026-2040**

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

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

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

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wiśniew 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 Wiśniew, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

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

Źródło: Wytoczne 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 inwestycyjno-kredytowych Gminy Wiśniew.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

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

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

poprzedzającym;

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

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

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

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

|                            |           |         |         |
|----------------------------|-----------|---------|---------|
| pozostałe, w tym:          | 2027-2031 | 100,00% | —       |
|                            | 2032-2040 | —       | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2027-2031 | 100,00% | —       |
|                            | 2032-2040 | —       | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wiśniew, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 200 000,00 zł, co stanowi 103,23% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

## Udział w podatkach centralnych

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

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

## 1.2. Dochody majątkowe

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

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 250 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

## Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

1. dz. nr 242 - Wiśniew Kolonia
2. dz. nr 248 - Wiśniew Kolonia

3. dz. nr 702, 703 - Stok Wiśniewski
4. dz. nr 61, 63 - Kaczory
5. dz. nr 46/3 - Kaczory
6. dz. nr 425 Mroczyki

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 535 827,22 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa drogi krajowej nr 63 w zakresie budowy drogi dla pieszych i rowerów na terenie Gminy Wiśniew - 14.271.525,14 zł dotacja z Programu Fundusze Europejskie dla Polski wschodniej na lata 2021-2027 priorytet FEPW.03.
2. Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Wiśniew - 2.000.000,00 zł - dotacja w ramach instrumentu zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego.
3. Budowa gminnego żłobka w m. Wiśniew - 2.264.302,08 zł - środki Krajowego Planu Odbudowy program "Maluch +".

## 2. Wydatki

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Wiśniew 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 na inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2027-2040 | 30,00%              | 30,00%                                   | 40,00%                                                        |
| inne                     | 2027-2040 | —                   | 100,00%                                  | —                                                             |

Źródło: Opracowanie własne.

#### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Wiśniew wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 271 807,65 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -751 812,83 zł. W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **Poręczenia i gwarancje**

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

## **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału 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.

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

## **Pozostałe wydatki bieżące**

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

## **2.2. Wydatki majątkowe**

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

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 878 065,22 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 7 600 000,00 zł;
2. niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 114 983,28 zł;
3. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach

publicznych – 1 163 081,94 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Wiśniew

| Rok  | Dochody [zł]  | Wydatki [zł]  | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2026 | 56 078 161,02 | 64 956 226,24 | -8 878 065,22      |
| 2027 | 41 560 880,00 | 39 460 880,00 | 2 100 000,00       |
| 2028 | 41 875 026,00 | 39 775 026,00 | 2 100 000,00       |
| 2029 | 41 931 726,00 | 38 831 726,00 | 3 100 000,00       |
| 2030 | 42 628 782,00 | 39 700 782,00 | 2 928 000,00       |
| 2031 | 43 272 002,00 | 40 737 058,00 | 2 534 944,00       |
| 2032 | 43 841 302,00 | 41 361 302,00 | 2 480 000,00       |
| 2033 | 44 937 335,00 | 42 297 335,00 | 2 640 000,00       |
| 2034 | 46 060 769,00 | 44 280 769,00 | 1 780 000,00       |
| 2035 | 47 212 289,00 | 45 432 289,00 | 1 780 000,00       |
| 2036 | 48 392 596,00 | 46 772 596,00 | 1 620 000,00       |
| 2037 | 49 602 412,00 | 48 302 412,00 | 1 300 000,00       |
| 2038 | 50 842 471,00 | 49 342 471,00 | 1 500 000,00       |
| 2039 | 52 113 533,00 | 51 113 533,00 | 1 000 000,00       |
| 2040 | 53 416 371,00 | 52 416 371,00 | 1 000 000,00       |

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 978 065,22 zł. Przychody Gminy Wiśniew w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 700 000,00 zł;
2. niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 114 983,28 zł;

Środki wpłynęły w 2024r. na zadanie Cyberbezpieczny Samorząd w kwocie 465.919,00 zł. Zaangażowane w budżecie w 2025r. jako przychody (par 906) w kwocie 459.769,00 zł.

W 2025 r. nie wydatkowano kwoty 114.983,28 zł. Obecnie brak podpisanej umowy na pozostałą wartość - nie będą wydatkowane w 2025r. Termin realizacji zadania czerwiec 2026r.

3. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 163 081,94 zł;

Środki wykonane za 2024 r. niezaangażowane w 2025r. (kwota wynika z NDS za III kw.)

## 5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wiśniew zaplanowano zgodnie z

harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2040. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wiśniew

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 2 100 000,00                  | 0,00                        | 2 100 000,00            |
| 2027 | 2 100 000,00                  | 0,00                        | 2 100 000,00            |
| 2028 | 2 100 000,00                  | 0,00                        | 2 100 000,00            |
| 2029 | 2 400 000,00                  | 700 000,00                  | 3 100 000,00            |
| 2030 | 2 228 000,00                  | 700 000,00                  | 2 928 000,00            |
| 2031 | 1 834 944,00                  | 700 000,00                  | 2 534 944,00            |
| 2032 | 1 780 000,00                  | 700 000,00                  | 2 480 000,00            |
| 2033 | 1 940 000,00                  | 700 000,00                  | 2 640 000,00            |
| 2034 | 980 000,00                    | 800 000,00                  | 1 780 000,00            |
| 2035 | 980 000,00                    | 800 000,00                  | 1 780 000,00            |
| 2036 | 820 000,00                    | 800 000,00                  | 1 620 000,00            |
| 2037 | 500 000,00                    | 800 000,00                  | 1 300 000,00            |
| 2038 | 500 000,00                    | 1 000 000,00                | 1 500 000,00            |
| 2039 | 0,00                          | 1 000 000,00                | 1 000 000,00            |
| 2040 | 0,00                          | 1 000 000,00                | 1 000 000,00            |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wiśniew na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 20 262 944,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 27 862 944,00 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 80,58%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|-------------------------------------------|--------------------------|---------|
| 2026 | 27 862 944,00                             | 34 577 515,00            | 80,58%  |
| 2027 | 25 762 944,00                             | 37 982 117,00            | 67,83%  |
| 2028 | 23 662 944,00                             | 38 232 704,00            | 61,89%  |
| 2029 | 20 562 944,00                             | 38 201 419,00            | 53,83%  |

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Wiśniew zachowuje relację określoną w art. 242

ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Wiśniew

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|
| 2026 | 37 292 333,80        | 32 571 828,22        | 4 720 505,58                 | 5 998 570,80                                       |
| 2027 | 41 360 880,00        | 33 280 880,00        | 8 080 000,00                 | 8 080 000,00                                       |
| 2028 | 41 675 026,00        | 34 097 079,00        | 7 577 947,00                 | 7 577 947,00                                       |
| 2029 | 41 731 726,00        | 35 731 132,00        | 6 000 594,00                 | 6 000 594,00                                       |
| 2030 | 42 428 782,00        | 36 599 444,00        | 5 829 338,00                 | 5 829 338,00                                       |
| 2031 | 43 272 002,00        | 37 445 808,00        | 5 826 194,00                 | 5 826 194,00                                       |
| 2032 | 43 841 302,00        | 38 306 778,00        | 5 534 524,00                 | 5 534 524,00                                       |
| 2033 | 44 937 335,00        | 39 163 385,00        | 5 773 950,00                 | 5 773 950,00                                       |
| 2034 | 46 060 769,00        | 40 052 668,00        | 6 008 101,00                 | 6 008 101,00                                       |
| 2035 | 47 212 289,00        | 40 977 946,00        | 6 234 343,00                 | 6 234 343,00                                       |
| 2036 | 48 392 596,00        | 41 913 525,00        | 6 479 071,00                 | 6 479 071,00                                       |
| 2037 | 49 602 412,00        | 42 858 552,00        | 6 743 860,00                 | 6 743 860,00                                       |
| 2038 | 50 842 471,00        | 43 804 222,00        | 7 038 249,00                 | 7 038 249,00                                       |
| 2039 | 52 113 533,00        | 44 748 218,00        | 7 365 315,00                 | 7 365 315,00                                       |
| 2040 | 53 416 371,00        | 45 708 039,00        | 7 708 332,00                 | 7 708 332,00                                       |

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

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

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2026 | 9,03%                                              | 19,17%                                                   | TAK                                                              | 19,04%                                                      | TAK                                                                |
| 2027 | 8,25%                                              | 18,46%                                                   | TAK                                                              | 18,34%                                                      | TAK                                                                |
| 2028 | 7,97%                                              | 19,38%                                                   | TAK                                                              | 19,25%                                                      | TAK                                                                |
| 2029 | 10,43%                                             | 19,60%                                                   | TAK                                                              | 19,47%                                                      | TAK                                                                |
| 2030 | 9,60%                                              | 19,23%                                                   | TAK                                                              | 19,11%                                                      | TAK                                                                |
| 2031 | 8,12%                                              | 19,37%                                                   | TAK                                                              | 19,25%                                                      | TAK                                                                |
| 2032 | 7,53%                                              | 20,42%                                                   | TAK                                                              | 20,30%                                                      | TAK                                                                |
| 2033 | 7,48%                                              | 18,65%                                                   | TAK                                                              | 18,65%                                                      | TAK                                                                |
| 2034 | 5,06%                                              | 18,36%                                                   | TAK                                                              | 18,36%                                                      | TAK                                                                |
| 2035 | 4,77%                                              | 17,05%                                                   | TAK                                                              | 17,05%                                                      | TAK                                                                |
| 2036 | 4,15%                                              | 15,98%                                                   | TAK                                                              | 15,98%                                                      | TAK                                                                |
| 2037 | 3,21%                                              | 15,55%                                                   | TAK                                                              | 15,55%                                                      | TAK                                                                |
| 2038 | 3,44%                                              | 15,27%                                                   | TAK                                                              | 15,27%                                                      | TAK                                                                |
| 2039 | 2,21%                                              | 15,09%                                                   | TAK                                                              | 15,09%                                                      | TAK                                                                |
| 2040 | 2,07%                                              | 15,15%                                                   | TAK                                                              | 15,15%                                                      | TAK                                                                |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wiśniew spełnia

relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Wiśniew planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXII/138/2025 Rady Gminy Wiśniew z dnia 29.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Wiśniew na lata 2026-2036 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 16 700,00 zł, w tym w 2026 r. – 16 700,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 16 700,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY WIŚNIEW .
2. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zabłocie - Radomyśl – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 600 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY WIŚNIEW .
3. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mościbrody - Borki Kosiorki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 600 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY WIŚNIEW .
4. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śmiary – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 100 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY WIŚNIEW .
5. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Borki Paduchy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 072 050,00 zł, w tym w 2026 r. – 72 050,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 072 050,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY WIŚNIEW .
6. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Borki Sólidy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 100 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY WIŚNIEW .
7. Projektowanie i budowa dróg gminnych Radomyśl-Nowe Okniny – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 35 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY WIŚNIEW .

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 114 983,28 zł;
  - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 2) Projektowanie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Borki Soldy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 52 500,00 zł;
    - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
  - 3) Projektowanie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Borki Paduchy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 75 450,00 zł;
    - f. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
  - 4) Projekt i budowa chodnika z parkingiem na działce gminnej w Radomyśli – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł.

## Informacje dodatkowe

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