

**UCHWAŁA NR XXIII/196/2025
RADY MIEJSKIEJ W WOLBORZU**

z dnia 22 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolbórz na lata
2026 - 2036**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025, poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153)

**Rada Miejska
uchwala, co następuje:**

- § 1. Ustalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wolbórz na lata 2026 - 2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 - 2036, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
- § 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolbórz na lata 2026 - 2036 stanowią załącznik Nr 3 do Uchwały.
- § 4. Upoważnić Burmistrza Wolborza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wolborza.
- § 6. Uchyla się uchwałę Nr X/84/2024 z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolbórz na lata 2025 - 2034 wraz z uchwałami zmieniającymi.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej
w Wolborzu

Zbigniew Klewin

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY WOLBÓRZ NA LATA 2026 - 2036

Wykonanie																
Plan na 3 kw. Wykonanie																
Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
1	Dochody ogółem	72 277 184,67	74 015 142,44	72 799 963,50	74 183 737,15	75 710 609,62	79 090 432,00	71 857 448,00	71 795 802,00	73 734 289,00	75 577 646,00	77 467 087,00	79 403 765,00	81 388 859,00	83 423 581,00	85 509 170,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	48 977 011,44	59 899 113,91	64 945 030,67	66 414 704,32	65 895 134,00	67 871 987,00	69 840 274,00	71 795 802,00	73 734 289,00	75 577 646,00	77 467 087,00	79 403 765,00	81 388 859,00	83 423 581,00	85 509 170,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 569 467,00	11 357 920,00	26 649 197,35	26 649 197,35	26 963 248,00	27 772 145,00	28 577 537,00	29 377 708,00	30 170 906,00	30 925 179,00	31 698 308,00	32 490 766,00	33 303 035,00	34 135 611,00	34 989 001,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	809 486,00	1 024 783,00	992 047,73	992 047,73	1 936 341,00	1 994 431,00	2 052 269,00	2 109 733,00	2 166 696,00	2 220 863,00	2 276 385,00	2 333 295,00	2 391 627,00	2 451 418,00	2 512 703,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	12 706 860,85	16 174 470,00	7 003 432,92	7 003 432,92	8 677 741,00	8 938 073,00	9 197 277,00	9 454 801,00	9 710 081,00	9 952 833,00	10 201 654,00	10 456 695,00	10 718 112,00	10 986 065,00	11 260 717,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9 014 039,34	10 719 875,87	8 131 528,52	9 140 302,17	5 329 470,00	5 489 354,00	5 648 545,00	5 806 704,00	5 963 485,00	6 112 572,00	6 265 386,00	6 422 021,00	6 582 572,00	6 747 136,00	6 915 814,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	19 877 158,25	20 622 065,04	22 168 824,15	22 629 724,15	22 988 334,00	23 677 984,00	24 364 646,00	25 046 856,00	25 723 121,00	26 366 199,00	27 025 354,00	27 700 988,00	28 393 513,00	29 103 351,00	29 830 935,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	11 808 971,98	13 443 803,85	14 490 315,00	14 560 315,00	15 029 446,00	15 480 329,00	15 929 259,00	16 375 278,00	16 817 411,00	17 237 846,00	17 668 792,00	18 110 512,00	18 563 275,00	19 027 357,00	19 503 041,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	23 300 173,23	14 116 028,53	7 854 932,83	7 769 032,83	9 815 475,62	11 218 445,00	2 017 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	448 878,00	1 136 360,00	1 050 000,00	1 053 100,00	770 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	22 844 175,23	12 972 548,53	6 797 812,83	6 708 812,83	9 038 355,62	11 018 445,00	2 017 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	82 565 182,00	73 582 372,00	77 394 547,09	78 778 320,74	80 492 244,89	79 090 432,00	67 977 948,00	67 935 802,00	69 386 344,00	70 472 646,00	71 733 541,00	74 719 658,68	80 788 859,00	83 423 581,00	85 509 170,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	46 777 750,24	55 063 502,10	60 438 808,13	61 696 728,50	59 961 592,10	61 727 910,00	63 698 346,00	65 562 671,00	67 186 886,00	68 797 980,00	70 414 189,00	72 026 825,00	73 761 571,00	75 605 234,00	77 472 484,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 362 937,31	25 487 012,41	28 742 495,29	28 783 701,49	28 856 820,00	30 057 264,00	31 289 612,00	32 528 681,00	33 478 518,00	34 422 612,00	35 358 907,00	36 274 703,00	37 199 708,00	38 133 421,00	39 063 876,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	893 045,68	1 198 621,19	1 206 900,00	1 206 900,00	1 100 000,00	886 000,00	855 000,00	723 000,00	589 000,00	428 000,00	259 000,00	86 000,00	4 000,00	0,00	0,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Plan na 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	35 787 431,76	18 518 869,90	16 955 738,96	17 081 592,24	20 530 652,79	17 362 522,00	4 279 602,00	2 373 131,00	2 199 458,00	1 674 666,00	1 319 352,00	2 692 833,68	7 027 288,00	7 818 347,00	8 036 686,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	35 787 431,76	18 518 869,90	16 955 738,96	17 081 592,24	20 530 652,79	17 362 522,00	4 279 602,00	2 373 131,00	2 199 458,00	1 674 666,00	1 319 352,00	2 692 833,68	7 027 288,00	7 818 347,00	8 036 686,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	30 350,00	1 043 000,36	2 700,00	6 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-10 287 997,33	432 770,44	-4 594 583,59	-4 594 583,59	-4 781 635,27	0,00	3 879 500,00	3 860 000,00	4 347 945,00	5 105 000,00	5 733 546,00	4 684 106,32	600 000,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	432 770,44	0,00	0,00	0,00	0,00	3 879 500,00	3 860 000,00	4 347 945,00	5 105 000,00	5 733 546,00	4 684 106,32	600 000,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	14 388 857,80	4 234 176,83	7 214 680,91	7 214 680,91	8 114 096,27	3 658 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	11 786 683,64	2 920 000,00	5 320 097,32	5 320 097,32	7 832 461,00	3 658 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	7 908 816,17	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	163 854,11	86 861,56	299 385,40	299 385,40	281 635,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	163 854,11	0,00	299 385,40	299 385,40	281 635,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	2 438 320,05	1 227 315,27	1 595 198,19	1 595 198,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 215 327,05	0,00	1 595 198,19	1 595 198,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Plan na 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
5	Rozchody budżetu	2 786 683,64	2 772 363,68	2 620 097,32	2 620 097,32	3 332 461,00	3 658 516,00	3 879 500,00	3 860 000,00	4 347 945,00	5 105 000,00	5 733 546,00	4 684 106,32	600 000,00	0,00	0,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 786 683,64	2 772 363,68	2 620 097,32	2 620 097,32	3 332 461,00	3 658 516,00	3 879 500,00	3 860 000,00	4 347 945,00	5 105 000,00	5 733 546,00	4 684 106,32	600 000,00	0,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	20 862 461,00	21 010 097,32	23 710 097,32	23 710 097,32	28 210 097,32	28 210 097,32	24 330 597,32	20 470 597,32	16 122 652,32	11 017 652,32	5 284 106,32	600 000,00	0,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 199 261,20	4 835 611,81	4 506 222,54	4 717 975,82	5 933 541,90	6 144 077,00	6 141 928,00	6 233 131,00	6 547 403,00	6 779 666,00	7 052 898,00	7 376 940,00	7 627 288,00	7 818 347,00	8 036 686,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	4 801 435,36	6 149 788,64	6 400 806,13	6 612 559,41	6 215 177,17	6 144 077,00	6 141 928,00	6 233 131,00	6 547 403,00	6 779 666,00	7 052 898,00	7 376 940,00	7 627 288,00	7 818 347,00	8 036 686,00

Wykonanie Plan na 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	x	x	x	x	7,32%	7,28%	7,38%	6,95%	7,28%	7,97%	8,42%	6,54%	0,81%	0,00%	0,00%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	7,32%	7,28%	7,38%	6,95%	7,28%	7,97%	8,42%	6,54%	0,81%	0,00%	0,00%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	7,32%	7,28%	7,38%	6,95%	7,28%	7,97%	8,42%	6,54%	0,81%	0,00%	0,00%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	x	x	x	x	7,32%	7,28%	7,38%	6,95%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	8,86%	14,47%	12,03%	12,31%	11,94%	11,27%	10,90%	10,54%	10,53%	10,38%	10,27%	10,23%	10,20%	10,20%	10,23%
8.2_v2020	8.2_v2020	8,86%	14,47%	12,03%	12,31%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	7,74%	12,16%	10,18%	10,47%	11,94%	11,27%	10,90%	10,54%	10,53%	10,38%	10,27%	10,23%	10,20%	10,20%	10,23%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	x	x	x	16,55%	15,39%	13,93%	12,22%	11,43%	11,67%	11,08%	10,83%	10,59%	10,44%	10,34%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	x	x	x	16,59%	15,43%	13,97%	12,26%	11,47%	11,71%	11,12%	10,83%	10,59%	10,44%	10,34%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RO	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> przypadających na dany rok)	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	x	x	x	x	45,99%	45,08%	37,90%	31,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	58 423,51	178 999,82	178 999,82	0,00	129 392,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Plan na 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
9.1.1	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, w tym:	0,00	58 423,51	178 999,82	178 999,82	0,00	129 392,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	50 244,39	155 283,79	155 283,79	0,00	115 771,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 026 345,07	112 941,06	259 523,35	170 523,35	6 030 920,62	8 271 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 026 345,07	112 941,06	259 523,35	170 523,35	6 030 920,62	8 271 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 026 345,07	97 129,37	223 190,48	146 650,48	6 030 920,62	8 271 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	2 000,00	251 652,66	251 652,66	195 087,72	129 840,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	2 000,00	251 652,66	251 652,66	195 087,72	129 840,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	1 530,80	197 324,04	197 324,04	171 832,82	115 771,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 777 614,54	0,00	427 324,14	327 324,14	7 431 725,62	9 730 856,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 777 614,54	0,00	427 324,14	327 324,14	7 431 725,62	9 730 856,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 495 479,46	0,00	326 992,76	250 452,76	6 107 460,62	8 271 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	36 327 931,57	14 977 235,52	16 967 032,57	17 872 686,05	22 157 948,91	15 580 162,33	3 781 608,00	1 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	4 087 175,25	3 960 710,40	4 859 678,66	4 948 495,66	2 875 339,72	631 272,43	1 575,00	1 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	32 240 756,32	11 016 525,12	12 107 353,91	12 924 190,39	19 282 609,19	14 948 889,90	3 780 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Plan na 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 786 683,64	2 772 363,68	2 620 097,32	2 620 097,32	3 166 000,00	2 880 000,00	2 880 000,00	2 630 000,00	2 814 000,00	2 020 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
			od	do		2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1,	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1+1.2+1.3) z tego:				54 642 039,89	22 157 948,91	15 580 162,33	3 781 608,00	1 732,00	-	41 521 451,24
1.a	- wydatki bieżące				9 368 439,76	2 875 339,72	631 272,43	1 575,00	1 732,00	-	3 509 919,15
1.b	- wydatki majątkowe				45 273 600,13	19 282 609,19	14 948 889,90	3 780 033,00	-	-	38 011 532,09
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:				18 053 472,42	7 626 813,34	9 860 697,33	-	-	-	17 487 510,67
1.1.1.	- wydatki bieżące				561 565,76	195 087,72	129 840,43	-	-	-	324 928,15
1.1.1.1.	Cyberbezpieczny Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2024	2026	214 911,07	17 015,05	-	-	-	-	17 015,05
1.1.1.1.	Bezpieczna Rodzina	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wolborzu	2025	2027	346 654,69	178 072,67	129 840,43	-	-	-	307 913,10
1.1.2.	- wydatki majątkowe				17 491 906,66	7 431 725,62	9 730 856,90	-	-	-	17 162 582,52
1.1.2.1.	Przebudowa dróg lokalnych w Gminie Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2027	16 496 648,52	6 765 791,62	9 730 856,90	-	-	-	16 496 648,52
1.1.2.2.	Cyberbezpieczny Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2024	2026	442 324,14	115 000,00	-	-	-	-	115 000,00
1.1.2.3.	Budowa placu zabaw w Wolborzu	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	552 934,00	550 934,00	-	-	-	-	550 934,00
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego z tego:				-	-	-	-	-	-	-
1.2.1.	- wydatki bieżące				-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.	- wydatki majątkowe				-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				36 588 567,47	14 531 135,57	5 719 465,00	3 781 608,00	1 732,00	-	24 033 940,57
1.3.1.	- wydatki bieżące				8 806 874,00	2 680 252,00	501 432,00	1 575,00	1 732,00	-	3 184 991,00
1.3.1.1.	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2024	2026	6 217 000,00	1 475 000,00	-	-	-	-	1 475 000,00
1.3.1.2.	Opracowanie planu ogólnego gminy Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2024	2026	327 600,00	192 000,00	-	-	-	-	192 000,00
1.3.1.3.	Usługa ubezpieczenia Gminy Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	278 000,00	139 000,00	-	-	-	-	139 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
			od	do		2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3.1.4	Modernizacja ewidencji gruntów i budynków	Urząd Miejski w Wolborzu	2026	2027	550 000,00	50 000,00	500 000,00	-	-	-	550 000,00
1.3.1.5	Plany Zagospodarowania Przestrzennego na terenie gminy Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	375 000,00	111 000,00	-	-	-	-	111 000,00
1.3.1.6	Zapewnienie dzieciom, uczniom i młodzieży przejazdu do placówek oświatowych w Gminie Wolbórz w dniach od 01.09.2025 r. do 26.06.2026 r. poprzez zakup biletów miesięcznych	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	320 000,00	160 000,00	-	-	-	-	160 000,00
1.3.1.7	Obsługa administracyjna Związku ZIT MOF Radomsko - Piotrków Tryb. - Bełchatów	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2029	7 224,00	1 302,00	1 432,00	1 575,00	1 732,00	-	6 041,00
1.3.1.8	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Prusinki - etap III	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	15 000,00	8 000,00	-	-	-	-	8 000,00
1.3.1.9	Opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	14 900,00	6 000,00	-	-	-	-	6 000,00
1.3.1.10	Pozyskanie i sprzedaż białych certyfikatów	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	17 350,00	16 650,00	-	-	-	-	16 650,00
1.3.1.11	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	Szkoła Podstawowa w Wolborzu	2025	2026	173 000,00	104 000,00	-	-	-	-	104 000,00
1.3.1.12	Wykonanie zadań Inspektora Ochrony Danych Osobowych	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	17 800,00	13 300,00	-	-	-	-	13 300,00
1.3.1.13	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie Gminy Wolbórz w sezonie 2025 -2026	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	84 000,00	60 000,00	-	-	-	-	60 000,00
1.3.1.14	Usługa wylapywania i opieki nad bezdomnymi zwierzętami z terenu gminy Wolbórz w okresie od 1 listopada 2025 roku do 31 grudnia 2026 roku	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	410 000,00	344 000,00	-	-	-	-	344 000,00
1.3.2.	- wydatki majątkowe				27 781 693,47	11 850 883,57	5 218 033,00	3 780 033,00	-	-	20 848 949,57
1.3.2.1	Odplatne przejęcie odcinka sieci wod.-kan. na terenie gminy Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2022	2026	111 000,00	25 000,00	-	-	-	-	25 000,00
1.3.2.2	Projekt drogi gminnej w miejscowości Bogustawice	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2026	193 984,60	100 000,00	-	-	-	-	100 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa, przebudowa, nadbudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Wolborzu	Urząd Miejski w Wolborzu	2022	2026	12 532 600,00	8 263 000,00	-	-	-	-	8 263 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Proszeniu	Urząd Miejski w Wolborzu	2022	2026	1 773 650,00	719 000,00	-	-	-	-	719 000,00
1.3.2.5	Zagospodarowanie terenu działek nr 873/10, 873/11, 873/12 obręb 4 miasto Wolbórz (FS)	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2026	163 690,90	65 000,00	-	-	-	-	65 000,00
1.3.2.6	Rozwój ponadlokalnej oferty turystycznej na terenie Gminy Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2027	2028	7 560 066,00	-	3 780 033,00	3 780 033,00	-	-	7 560 066,00
1.3.2.7	Odplatne przejęcie odcinka sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Proszeniu	Urząd Miejski w Wolborzu	2026	2027	321 000,00	173 000,00	148 000,00	-	-	-	321 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej w Żywocinie	Urząd Miejski w Wolborzu	2026	2027	1 590 000,00	400 000,00	1 190 000,00	-	-	-	1 590 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
			od	do		2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3.2.9	Budowa sieci wodociągowej łączącej miejscowość Bogusławice z Żywocinem	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	647 000,00	597 000,00	-	-	-	-	597 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa wraz z termomodernizacją budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Wolborzu	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	2 015 000,00	806 000,00	-	-	-	-	806 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Goleiszach Dużych	Urząd Miejski w Wolborzu	2024	2026	285 000,00	240 000,00	-	-	-	-	240 000,00
1.3.2.12	Budowa ścieżki i szlaku rowerowego na terenie gminy Wolbórz w ramach zadania budowy sieci komunikacji rowerowej wokół Zalewu Sulejowskiego	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	50 000,00	45 000,00	-	-	-	-	45 000,00
1.3.2.13	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Stanisławów (FS)	Urząd Miejski w Wolborzu	2024	2026	28 504,19	22 477,19	-	-	-	-	22 477,19
1.3.2.14	Przebudowa i rozbudowa Domu Ludowego w Lubiatowie	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	76 000,00	75 000,00	-	-	-	-	75 000,00
1.3.2.15	Budowa oświetlenia ulicznego w Janowie	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	162 500,00	160 000,00	-	-	-	-	160 000,00
1.3.2.16	Budowa ul. Glinianej, Widokowej i Polnej w Wolborzu	Urząd Miejski w Wolborzu	2026	2027	200 000,00	100 000,00	100 000,00	-	-	-	200 000,00
1.3.2.17	Budowa odcinka drogi wewnętrznej w miejscowości Bogusławice	Urząd Miejski w Wolborzu	2024	2026	71 697,78	60 406,38	-	-	-	-	60 406,38

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Obowiązek przygotowania 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. Unormowanie to stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Przed przystąpieniem do opracowania WPF dokonano analizy realizacji dochodów i wydatków w roku 2025. Przewidywane wykonanie budżetu odbiega od zakładanego planu na dzień 30 września 2025 r. W październiku 2025 roku wprowadzono dwie zmiany w budżecie zwiększające per saldo: dochody i wydatki o kwotę 1 586 576,66 zł.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolbórz jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wolbórz za lata 2023 i 2024 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 Wolbórz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) została opracowana na lata 2026 - 2036. Obejmuje okres spłat zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia do roku 2034. Rok 2026 jest „rokiem bazowym” dla WPF.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wolbórz 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 Wolbórz.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja

ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. 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%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027 - 2036 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 Wolbórz.

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.

I. DOCHODY: 75 710 609,62 zł

a) dochody bieżące

Ujęte w WPF dochody bieżące zostały zaprojektowane dla roku 2026 zgodnie z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu gminy na rok 2026, dla których objaśnienia zawarte są w części opisowej do projektu budżetu.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wolbórz 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%	—
	2032-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Dochody bieżące w 2026 roku w kwocie ogólnej **65 895 134,00 zł** stanowią:

- **subwencje** (ogólna) w wysokości 8 677 741,00 zł tj. 13,17 % dochodów bieżących,
- **dotacje** na zadania zlecone i zadania własne w wysokości 5 329 470,00 zł tj. 8,09 % dochodów bieżących,
- **dochody własne** w wysokości 51 887 923,00 zł tj. 78,74 % dochodów bieżących, w tym:
 - udziały w podatkach 28 899 589,00 zł,
 - podatki i opłaty 21 473 842,00 zł,
 - dochody z majątku gminy 202 150,00 zł,
 - pozostałe dochody 1 312 342,00 zł.

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, Urząd Wojewódzki i Krajowe Biuro Wyborcze. 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.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wolbórz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 15 029 446,00 zł, co stanowi 103,22% 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.

b) dochody majątkowe

Na rok 2026 zaplanowano dochody majątkowe w łącznej kwocie **9 815 475,62 zł**, w tym ze sprzedaży działek budowlanych na kwotę **770 000,00 zł**. Gmina posiada wydzielone i wycenione działki gotowe do sprzedaży o łącznej powierzchni 1,2290 ha. Cena gruntu pod budownictwo mieszkaniowe w okolicach Zbiornika Sulejowskiego waha się od 90,00 zł/m² do 100,00 zł/m². W roku 2026 planuje się sprzedaż działek, na które są już wydane decyzje o warunkach zabudowy. 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. Również w roku 2027 zaplanowano wpływy z tytułu sprzedaży gruntów w kwocie 200 000,00 zł.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **9 038 355,62 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania:

- dotacji pozyskanych z Funduszy Europejskich na dwa zadania inwestycyjne: „Przebudowa dróg lokalnych w Gminie Wolbórz” w kwocie **5 750 921,62 zł** oraz „Budowa placu zabaw w Wolborzu” w kwocie **279 999,00 zł**;
- środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie **2 000 000,00 zł**. Gmina Wolbórz rozpoczęła w 2025 roku zadanie inwestycyjne: „Rozbudowa, przebudowa, nadbudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Wolborzu”, które będzie kontynuowane w roku 2026 z dofinansowaniem z Polskiego Ładu;
- środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji „Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa wraz z termomodernizacją budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Wolborzu” w kwocie **500 000,00 zł**;
- środków z Powiatu Piotrkowskiego na realizację inwestycji: „Przebudowa dróg lokalnych w Gminie Wolbórz” w kwocie **507 435,00 zł**.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 13 035 619,00 zł, zgodnie z podpisanymi umowami.

W 2026 zapisano także wpływy z opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie **7 120,00 zł**.

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.

II. WYDATKI: 80 492 244,89 zł

a) 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.

Wydatki bieżące na rok 2026 zaplanowano zabezpieczając najpilniejsze potrzeby Gminy uwzględniając zobowiązania z tytułu umów zawartych w 2025 r., których realizacja przechodzi na rok 2026.

Kwota wydatków bieżących w roku 2026 wynosi **59 961 592,10 zł**, tj. 74,49 % wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne 30 330 796,00 zł tj. 50,58 % wydatków bieżących.

Wydatki bieżące objęte limitem wynoszą 2 875 339,72 zł.

1. Wydatki na wynagrodzenia wyliczono na podstawie istniejących umów o pracę zakładając 3,00 % podwyżki dla nauczycieli i 5,00 % podwyżki dla pozostałych pracowników w stosunku do miesiąca września 2025 r. Dla lat 2027 - 2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) 30 %, dynamiki realnej PKB 30 % oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej 40 %.
2. Wydatki bieżące na obsługę długu zostały przeliczone dla poszczególnych tytułów dłużnych według stóp procentowych wynikających z zawartych umów z podmiotami udzielającymi kredytów i przy założeniu, że w roku 2026 Gmina zaciągnie kredyt w wysokości 3 332 461,00 zł niezbędny do spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz pożyczki w wysokości 4 500 000,00 zł na sfinansowanie w roku 2026 deficytu budżetu. Do wyliczeń przyjęto wartości średnie dla WIBOR-u 3M: 4,57 % plus odpowiednią marżę banku, zgodną z podpisanymi umowami. W następnych latach odsetki obliczone są według dokonywania spłat rat kapitałowych.
3. Począwszy od roku 2027 do 2036 założono wzrost pozostałych wydatków bieżących poza wynagrodzeniami i wydatkami związanymi z obsługą zadłużenia na poziomie dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) dla lat 2027 – 2036.

b) wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na 2026 r. zaplanowano w kwocie **20 530 652,79 zł** tj. 25,51 % wydatków ogółem, w tym objęte limitem **19 282 609,19 zł**. Źródłem finansowania wydatków majątkowych są środki własne gminy, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, dotacje pozyskane z Funduszy Europejskich, dotacja z Powiatu Piotrkowskiego oraz pożyczki.

Zwiększenie nakładów na inwestycje będzie możliwe przez szukanie środków zewnętrznych, ograniczenie wydatków bieżących, racjonalną politykę podatkową i gospodarowanie mieniem komunalnym. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

III. WYNIK FINANSOWY

Wynikiem prognozy dochodów i wydatków jest osiągnięcie deficytu lub nadwyżki. W roku 2026 zakłada się deficyt budżetu w wysokości - 4 781 635,27 zł, który będzie pokryty pożyczkami w kwocie 4 500 000,00 zł i przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - środki dotyczące projektów realizowanego z udziałem środków UE: "Cyberbezpieczny Wolbórz" i „Bezpieczna Rodzina” z 2025 r. w łącznej kwocie 281 635,27 zł. W latach 2028 – 2034 zakłada się nadwyżkę dochodów nad wydatkami, która corocznie pokrywać będzie należne na dany rok spłaty rat kapitałowych.

Planowana nadwyżka na lata 2028 – 2034 przedstawia się następująco:

rok 2028:	3 879 500,00 zł,
rok 2029:	3 860 000,00 zł,
rok 2030:	4 347 945,00 zł,
rok 2031:	5 105 000,00 zł,
rok 2032:	5 733 546,00 zł,
rok 2033:	4 684 106,32 zł,
rok 2034:	600 000,00 zł.

IV. PRZYCHODY

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 114 096,27 zł. Przychody Gminy Wolbórz w 2026 r. obejmują:

1. pożyczki: 4 500 000,00 zł;
2. kredyt: 3 332 461,00 zł;
3. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych: 281 635,27 zł.

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 3 658 516,00 zł.

V. ROZCHODY

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wolbórz zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026 - 2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wolbórz

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2026	3 332 461,00
2027	3 658 516,00
2028	3 879 500,00
2029	3 860 000,00
2030	4 347 945,00
2031	5 105 000,00
2032	5 733 546,00
2033	4 684 106,32
2034	600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

VI. KWOTA DŁUGU

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolbórz na lata 2026 - 2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 23 710 097,32 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 210 097,32 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 45,99 %.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026 - 2033

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	28 210 097,32	61 342 784,00	45,99 %
2027	28 210 097,32	62 582 633,00	45,08 %
2028	24 330 597,32	64 191 729,00	37,90 %
2029	20 470 597,32	65 989 098,00	31,02 %
2030	16 122 652,32	67 770 804,00	23,79 %
2031	11 017 652,32	69 465 074,00	15,86 %
2032	5 284 106,32	71 201 701,00	7,42 %
2033	600 000,00	72 981 744,00	0,82 %

* 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.

VII. 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 Wolbórz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wolbórz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	65 895 134,00	59 961 592,10	5 933 541,90	6 215 177,17
2027	67 871 987,00	61 727 910,00	6 144 077,00	6 144 077,00
2028	69 840 274,00	63 698 346,00	6 141 928,00	6 141 928,00
2029	71 795 802,00	65 562 671,00	6 233 131,00	6 233 131,00
2030	73 734 289,00	67 186 886,00	6 547 403,00	6 547 403,00
2031	75 577 646,00	68 797 980,00	6 779 666,00	6 779 666,00
2032	77 467 087,00	70 414 189,00	7 052 898,00	7 052 898,00
2033	79 403 765,00	72 026 825,00	7 376 940,00	7 376 940,00
2034	81 388 859,00	73 761 574,00	7 627 288,00	7 627 288,00
2035	83 423 581,00	75 605 234,00	7 818 347,00	7 818 347,00
2036	85 509 170,00	77 472 484,00	8 036 686,00	8 036 686,00

Źródło: Opracowanie własne.

VIII. 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 Wolbórz 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 (według przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	7,32%	16,55%	TAK	16,59%	TAK
2027	7,28%	15,39%	TAK	15,43%	TAK
2028	7,38%	13,93%	TAK	13,97%	TAK
2029	6,95%	12,22%	TAK	12,26%	TAK
2030	7,28%	11,43%	TAK	11,47%	TAK
2031	7,97%	11,67%	TAK	11,71%	TAK
2032	8,42%	11,08%	TAK	11,12%	TAK
2033	6,54%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2034	0,81%	10,59%	TAK	10,59%	TAK
2035	0,00%	10,44%	TAK	10,44%	TAK
2036	0,00%	10,34%	TAK	10,34%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wolbórz 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”. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań jest wyższy od wskaźnika wynikającego z relacji spłaty rat kapitałowych i odsetek do dochodów ogółem.

IX. PRZEDSIĘWZIĘCIA

Gmina Wolbórz planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026 - 2029. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć przedstawia Załącznik Nr 2 do projektu uchwały.