

UCHWAŁA NR PROJEKT
Rady Miejskiej w Woźnikach

z dnia 22 grudnia 2025 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Woźniki na lata 2026-2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) oraz art.111 ust.3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 roku poz.337 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Woźniki na lata 2026-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Woźniki, 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 Woźniki na lata 2026-2031 zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Burmistrza Woźnik 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 Burmistrza Woźnik do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt.2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Woźnik 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 Burmistrza Woźnik do dokonania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Woźniki, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu

realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Woźniki.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Woźnik.

§ 6.

Traci moc Uchwała nr 64/VIII/2024 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Woźniki na lata 2025-2030 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
uchwały nr PROJEKT
z dnia 2025-12-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	93 929 470,00	82 075 301,00	31 741 452,00	267 071,00	15 749 539,00	12 906 185,00	21 411 054,00	8 030 000,00	11 854 169,00	380 000,00	11 474 169,00
2027	84 795 795,40	84 745 795,40	32 901 930,40	275 083,00	16 222 025,00	13 293 371,00	22 053 386,00	8 270 900,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	87 039 150,00	86 989 150,00	33 641 813,00	283 060,00	16 692 464,00	13 678 879,00	22 692 934,00	8 510 756,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	89 474 847,00	89 424 847,00	34 583 784,00	290 986,00	17 159 853,00	14 061 888,00	23 328 336,00	8 749 057,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2030	91 839 318,00	91 839 318,00	35 517 546,00	298 843,00	17 623 169,00	14 441 559,00	23 958 201,00	8 985 282,00	0,00	0,00	0,00
2031	94 135 301,00	94 135 301,00	36 405 485,00	306 314,00	18 063 748,00	14 802 598,00	24 557 156,00	9 209 914,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	93 525 814,00	75 542 842,00	34 821 943,42	0,00	0,00	600 000,00	0,00	11 866,00	0,00	17 982 972,00	17 982 972,00	1 285 000,00
2027	81 982 131,40	77 208 289,00	36 000 536,00	0,00	0,00	364 711,00	0,00	5 543,00	0,00	4 773 842,40	4 773 842,40	0,00
2028	84 652 296,30	80 204 770,00	37 757 628,00	0,00	0,00	253 999,00	0,00	2 814,00	0,00	4 447 526,30	4 447 526,30	0,00
2029	87 273 847,00	82 615 680,00	39 252 830,00	0,00	0,00	157 072,00	0,00	938,00	0,00	4 658 167,00	4 658 167,00	0,00
2030	90 499 318,00	84 711 935,00	40 399 013,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	5 787 383,00	5 787 383,00	0,00
2031	93 735 301,00	86 940 335,00	41 538 265,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	6 794 966,00	6 794 966,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	403 656,00	403 656,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 813 664,00	2 813 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 386 853,70	2 386 853,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 201 000,00	2 201 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 403 656,00	2 403 656,00	79 660,00	0,00	79 660,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 813 664,00	2 813 664,00	79 643,00	0,00	79 643,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 386 853,70	2 386 853,70	41 660,00	0,00	41 660,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 201 000,00	2 201 000,00	41 700,00	0,00	41 700,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 141 517,70	0,00	6 532 459,00	6 532 459,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 327 853,70	0,00	7 537 506,40	7 537 506,40
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 941 000,00	0,00	6 784 380,00	6 784 380,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 740 000,00	0,00	6 809 167,00	6 809 167,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	7 127 383,00	7 127 383,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 194 966,00	7 194 966,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,21%	11,34%	12,22%	12,22%	TAK	TAK
2027	4,33%	11,06%	12,07%	12,07%	TAK	TAK
2028	3,54%	9,60%	12,66%	12,66%	TAK	TAK
2029	3,07%	9,24%	11,95%	11,95%	TAK	TAK
2030	1,77%	9,24%	10,98%	10,98%	TAK	TAK
2031	0,52%	9,08%	10,24%	10,24%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	3 956 950,00	3 956 950,00	3 423 346,00	11 124 169,00	11 124 169,00	9 974 815,00	4 669 101,58	4 669 101,58	3 663 066,52
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 174 502,65	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 491,60	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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	15 859 800,00	14 868 809,00	9 974 815,00	22 184 186,81	5 744 386,81	16 439 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 773 842,40	0,00	0,00	8 012 511,05	3 238 668,65	4 773 842,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	220 644,60	220 644,60	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	2 403 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 413 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 986 853,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 801 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr PROJEKT
z dnia 2025-12-22

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 814 748,09	22 184 186,81	8 012 511,05	220 644,60	0,00	30 417 342,46
1.a	- wydatki bieżące				14 400 862,18	5 744 386,81	3 238 668,65	220 644,60	0,00	9 203 700,06
1.b	- wydatki majątkowe				23 413 885,91	16 439 800,00	4 773 842,40	0,00	0,00	21 213 642,40
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:				33 252 849,09	18 901 741,81	7 948 345,05	218 491,60	0,00	27 068 578,46
1.1.1	- wydatki bieżące				10 418 963,18	3 041 941,81	3 174 502,65	218 491,60	0,00	6 434 936,06
1.1.1.1	"Śląskie. Przywracamy błękit" - Kompleksowa realizacja programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego	Urząd Miejski w Woźnikach	2022	2027	372 174,00	15 214,00	10 145,00	0,00	0,00	25 359,00
1.1.1.2	Centrum Integracji Społecznej- etap II - szkolenie antydyskryminacyjne	CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ W WOŹNIKACH	2024	2028	3 289 272,78	743 202,00	888 516,29	138 235,60	0,00	1 769 953,89
1.1.1.3	Nowe spojrzenie na usługi społeczne - Zmiana sposobu realizacji usług społecznych	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W WOŹNIKACH	2024	2027	5 779 067,40	1 954 813,31	1 954 816,36	0,00	0,00	3 909 629,67
1.1.1.4	Utrzymanie miejsc opieki Maluch + - utworzenie nowych miejsc w żłobku	ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ MIASTA I GMINY WOŹNIKI	2025	2028	963 074,00	321 025,00	321 025,00	80 256,00	0,00	722 306,00
1.1.1.5	Świadczenie usług Inżyniera Kontraktu dla projektu pn. Wzmocnienie Systemu Cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Woźnikach uwzględniając rozwiązania organizacyjne, kompetencyjne i techniczne w ramach konkursu grantowego "cyberbezpieczny samorząd" - bezpieczeństwo informacji w tym cyberbezpieczeństwo	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2026	15 375,00	7 687,50	0,00	0,00	0,00	7 687,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 833 885,91	15 859 800,00	4 773 842,40	0,00	0,00	20 633 642,40
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - zabezpieczenie systemów informatycznych urzędu	Urząd Miejski w Woźnikach	2023	2026	1 000 635,00	174 614,00	0,00	0,00	0,00	174 614,00
1.1.2.2	Cyfrowa Przyszłość Gminy Woźniki: Nowoczesne Usługi Publiczne i Administracyjne - cyfryzacja administracji publicznej w Gminie Woźniki	Urząd Miejski w Woźnikach	2024	2027	3 029 222,43	1 710 714,00	1 106 724,40	0,00	0,00	2 817 438,40
1.1.2.3	Modernizacja terenu popegeerowskiego wraz z zabudowaniami na cele rozwojowe Gminy Woźniki - rozwój infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Miejski w Woźnikach	2024	2026	9 176 595,00	9 176 595,00	0,00	0,00	0,00	9 176 595,00
1.1.2.4	Rozwój rozproszonej energetyki odnawialnej w Gminie Woźniki - dbanie o czystość powietrza	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2026	2 535 438,48	1 373 000,00	0,00	0,00	0,00	1 373 000,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku szkoły podstawowej w Psarach wraz z wymianą źródła ogrzewania oraz montażem instalacji fotowoltaicznej - zmniejszenie utraty ciepła,	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2027	7 091 995,00	3 424 877,00	3 667 118,00	0,00	0,00	7 091 995,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.2.2	- 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				4 561 899,00	3 282 445,00	64 166,00	2 153,00	0,00	3 348 764,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 981 899,00	2 702 445,00	64 166,00	2 153,00	0,00	2 768 764,00
1.3.1.1	Świadczenie usług przewozowych w gminnej komunikacji publicznej transportu zbiorowego dla Gminy Woźniki - świadczenie usług transportowych w Gminie Woźniki	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2026	2 900 000,00	1 947 493,00	0,00	0,00	0,00	1 947 493,00
1.3.1.2	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Woźniki - Zapewnienie prawidłowego rozwoju gminy	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2026	257 070,00	128 535,00	0,00	0,00	0,00	128 535,00
1.3.1.3	Usługa doradztwa podatkowego - prawidłowe rozliczenie podatku VAT	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2026	19 188,00	9 594,00	0,00	0,00	0,00	9 594,00
1.3.1.4	System informatyczny ECOSanity - prowadzenie elektronicznej ewidencji zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2028	15 284,00	5 166,00	5 166,00	2 153,00	0,00	12 485,00
1.3.1.5	Konkurs na opracowanie koncepcji urbanistyczno- architektonicznej przedsięwzięcia " Zagospodarowanie terenu po byłym PGR w Woźnikach" - uzyskanie dokumentacji projektowej na zagospodarowanie terenu gminnego	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2026	356 700,00	246 000,00	0,00	0,00	0,00	246 000,00
1.3.1.6	Podział nieruchomości 3081, obręb Kamienica - Zapewnienie prawidłowego rozwoju gminy	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2026	3 321,00	3 321,00	0,00	0,00	0,00	3 321,00
1.3.1.7	Połączenie i podział nieruchomości 1182,1183, obręb Woźniki - Zapewnienie prawidłowego rozwoju gminy	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2026	3 936,00	3 936,00	0,00	0,00	0,00	3 936,00
1.3.1.8	Świadczenie usług odbierania odpadów komunalnych z koszy ulicznych - Utrzymanie porządku w przestrzeni publicznej na terenie Gminy Woźniki	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2027	50 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.9	Świadczenie usług odbierania odpadów komunalnych z terenu Urzędu Miejskiego - Utrzymanie porządku na terenie Urzędu Miejskiego w Woźnikach	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2027	30 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.10	Pilotażowy projekt skróconego czasu pracy w Urzędzie Miejskim w Woźnikach - Usprawnienie pracy Urzędu Miejskiego w Woźnikach	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2027	346 400,00	318 400,00	19 000,00	0,00	0,00	337 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00
1.3.2.1	Pilotażowy projekt skróconego czasu pracy w Urzędzie Miejskim w Woźnikach - Usprawnienie pracy Urzędu Miejskiego w Woźnikach	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2027	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.2	Zieleń z kulturą-zagospodarowanie terenu przy MGOK w Woźnikach - utworzenie zielonej przestrzeni publicznej	Urząd Miejski w Woźnikach	2025	2026	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Woźniki na lata 2026-2031

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 Woźniki 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 Woźniki jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Woźniki 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 Woźniki 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 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Woźniki została przygotowana na lata 2026-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Woźniki 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 Woźniki, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje

tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%

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 2027-2031 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 Woźniki.

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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Woźniki 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 Woźniki 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%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Woźniki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 8 030 000,00 zł, co stanowi 102,90% 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.

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.

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 380 000,00 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.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

1. Czarny Las - działka letniskowa
2. Ligota Woźnicka, ul. Czarnoleśna - działki budowlane
3. Lubsza - działka przy sklepie
4. Kamienica, działka przy ul. Częstochowskiej
5. Wykup gruntu oddanego w użytkowanie wieczyste (Woźniki ul. Rolnicza)

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 474 169,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Budowa stanic rowerowych | 250 000,00 zł |
| 2. Zieleń z kulturą -utworzenie terenu rekreacyjnego przy MGOK w Woźnikach | 100 000,00 zł |
| 3. Modernizacja terenu popegeerowskiego wraz zabudowaniami na cele rozwojowe Gminy Woźniki | 6 247 497,00 zł |
| 4. Wzmocnienie systemu Cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Woźnikach | 175 614,00 zł |
| 5. Cyfrowa Przyszłość Gminy Woźniki: Nowoczesne Usługi Publiczne i Administracyjne | 1 710 715,00 zł |
| 6. Termomodernizacja budynku szkoły podstawowej w Psarach wraz z wymianą źródła ogrzewania oraz montażem instalacji fotowoltaicznej | 1 453 175,00 zł |
| 7. Rozwój rozproszonej energetyki odnawialnej w Gminie Woźniki | 1 260 000,00 zł |
| 8. Budowa terenu rekreacyjno sportowego w miejscowości Kamienica | 277 168,00 zł |

2. Wydatki

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2031	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2031	—	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 Woźniki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 34 821 943,42 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 944 844,72 zł. W latach 2027-2031 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 Woźniki 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.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Woźniki na lata 2026-2031.

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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 403 656,00 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Woźniki

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	93 929 470,00	93 525 814,00	403 656,00
2027	84 795 795,40	81 982 131,40	2 813 664,00
2028	87 039 150,00	84 652 296,30	2 386 853,70
2029	89 474 847,00	87 273 847,00	2 201 000,00
2030	91 839 318,00	90 499 318,00	1 340 000,00
2031	94 135 301,00	93 735 301,00	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 000 000,00 zł. Przychody Gminy Woźniki w 2026 r. obejmują:

3. kredyty, pożyczki – 2 000 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2031. W tabeli poniżej spłatę

ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Woźniki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 403 656,00	0,00	2 403 656,00
2027	2 413 664,00	400 000,00	2 813 664,00
2028	1 986 853,70	400 000,00	2 386 853,70
2029	1 801 000,00	400 000,00	2 201 000,00
2030	940 000,00	400 000,00	1 340 000,00
2031	0,00	400 000,00	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Woźniki planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Woźniki

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	79 660,00
2027	79 643,00
2028	41 660,00
2029	41 700,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Woźniki na lata 2026-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 9 545 173,70 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 141 517,70 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 13,14%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	9 141 517,70	69 549 116,00	13,14%
2027	6 327 853,70	71 502 424,40	8,85%
2028	3 941 000,00	73 360 271,00	5,37%
2029	1 740 000,00	75 412 959,00	2,31%

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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi.

W związku z powyższym, Gmina Woźniki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Woźniki

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	82 075 301,00	75 542 842,00	6 532 459,00	6 532 459,00
2027	84 745 795,40	77 208 289,00	7 537 506,40	7 537 506,40
2028	86 989 150,00	80 204 770,00	6 784 380,00	6 784 380,00
2029	89 424 847,00	82 615 680,00	6 809 167,00	6 809 167,00
2030	91 839 318,00	84 711 935,00	7 127 383,00	7 127 383,00
2031	94 135 301,00	86 940 335,00	7 194 966,00	7 194 966,00

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 Woźniki 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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,21%	12,22%	TAK	12,22%	TAK
2027	4,33%	12,07%	TAK	12,07%	TAK
2028	3,54%	12,66%	TAK	12,66%	TAK
2029	3,07%	11,95%	TAK	11,95%	TAK
2030	1,77%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2031	0,52%	10,24%	TAK	10,24%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Woźniki 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 Woźniki planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 04.11.2025 Rady Gminy Woźniki z dnia 4.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Nowe spojrzenie na usługi społeczne – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 779 067,40 zł, w tym w 2026 r. – 1 954 813,31 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 909 629,67 zł. Jednostką realizującą jest CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W WOŹNIKACH.

2. Termomodernizacja budynku szkoły podstawowej w Psarach wraz z wymianą źródła ogrzewania oraz montażem instalacji fotowoltaicznej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 091 995,00 zł, w tym w 2026 r. – 3 424 877,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 7 091 995,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Woźnikach.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

2. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 1. Centrum Integracji Społecznej- etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 37 372,25 zł;
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 37 372,25 zł;
 - b. Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 2) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 174 614,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - d. Cyfrowa Przyszłość Gminy Woźniki: Nowoczesne Usługi Publiczne i Administracyjne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 3) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 59 836,40 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 90 106,40 zł;
 - f. Modernizacja terenu popegeerowskiego wraz z zabudowaniami na cele rozwojowe Gminy Woźniki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 4) zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 642 867,00 zł;
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 642 867,00 zł;
 - h. Rozwój rozproszonej energetyki odnawialnej w Gminie Woźniki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 5) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 313 000,00 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.