

**Zarządzenie Nr 125/2025**

Wójta Gminy Orońsko  
z dnia 13 listopada 2025 r.

w sprawie: przedłożenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Orońsko na lata 2026 – 2040

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 230 ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483),

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1**

Przedkłada się Radzie Gminy w Orońsku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Orońsko na lata 2026-2040 wraz z objaśnieniami stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Orońsko  
/-/ Sylwester Różycki

**UCHWAŁA NR ...//2025**

**Rady Gminy Orońsko**

z dnia ... grudnia 2025 r.

**w sprawie:** Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko na lata 2026-2040

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

**§ 1.**

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

**§ 2.**

Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Orońsko, 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 Orońsko na lata 2026-2040 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 4.**

1. Upoważnia się Wójta Gminy Orońsko do zaciągania zobowiązań:

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

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Orońsko 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.

**§ 5.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Orońsko.

**§ 6.**

Traci moc Uchwała nr XI/67/2024 Rady Gminy Orońsko z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko na lata 2025-2040 z późniejszymi zmianami.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:			ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	29 221 727,10	27 123 367,46	2 923 963,00	8 088,08	9 875 388,00	10 454 930,83	3 860 997,55	1 034 243,94	2 098 359,64	218 054,15	1 880 305,49	
Wykonanie 2020	30 626 773,70	29 373 750,79	3 132 037,00	7 772,41	10 234 823,00	11 856 780,35	4 142 338,03	1 019 891,56	1 253 022,91	444 672,83	808 350,08	
Wykonanie 2021	37 604 229,66	32 523 779,06	4 058 610,00	10 738,16	11 363 234,00	12 391 417,16	4 699 779,74	1 072 279,17	5 080 450,60	71 987,00	4 830 142,08	
Wykonanie 2022	39 017 397,14	37 229 867,07	6 217 065,57	12 747,76	10 912 268,00	13 958 932,28	6 128 853,46	1 186 329,78	1 787 530,07	0,00	1 419 641,32	
Wykonanie 2023	30 524 105,76	29 123 497,67	3 311 561,00	17 148,00	13 921 561,10	5 287 479,28	6 585 748,29	1 248 612,18	1 400 608,09	51 510,00	1 251 509,72	
Wykonanie 2024	39 786 082,90	34 882 013,88	5 285 681,00	21 823,00	17 183 151,00	6 453 915,72	5 937 443,16	1 395 079,27	4 904 069,02	25 448,21	4 715 002,03	
Plan 3 kw. 2025	44 662 740,74	37 248 599,77	14 541 778,17	0,00	11 203 440,83	4 882 899,62	6 620 481,15	1 498 619,00	7 414 140,97	401 090,00	7 013 050,97	
Wykonanie 2025	42 793 572,92	38 030 095,40	14 541 778,17	0,00	11 203 440,83	5 512 958,94	6 771 917,46	1 674 289,60	4 763 477,52	251 097,35	4 512 380,17	
2026	57 454 112,77	40 150 002,00	16 000 952,00	61 427,00	11 310 918,00	3 534 242,00	9 242 463,00	1 672 550,00	17 304 110,77	200 000,00	17 104 110,77	
2027	41 492 402,00	41 342 402,00	16 897 005,00	64 867,00	11 944 329,00	3 732 160,00	8 704 041,00	1 766 213,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2028	42 670 892,00	42 520 892,00	17 809 443,00	68 370,00	12 589 323,00	3 933 697,00	8 120 059,00	1 861 589,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2029	44 881 978,00	44 731 978,00	18 735 534,00	71 925,00	13 243 968,00	4 138 249,00	8 542 302,00	1 958 392,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2030	47 208 041,00	47 058 041,00	19 709 782,00	75 665,00	13 932 654,00	4 353 438,00	8 986 502,00	2 060 228,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2031	49 710 943,00	49 410 943,00	20 695 271,00	79 448,00	14 629 287,00	4 571 110,00	9 435 827,00	2 163 239,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2032	49 410 943,00	49 410 943,00	20 695 271,00	79 448,00	14 629 287,00	4 571 110,00	9 435 827,00	2 163 239,00	0,00	0,00	0,00	

2033	49 410 943,00	49 410 943,00	20 695 271,00	79 448,00	14 629 287,00	4 571 110,00	9 435 827,00	2 163 239,00	0,00	0,00	0,00
2034	49 410 943,00	49 410 943,00	20 695 271,00	79 448,00	14 629 287,00	4 571 110,00	9 435 827,00	2 163 239,00	0,00	0,00	0,00
2035	49 410 943,00	49 410 943,00	20 695 271,00	79 448,00	14 629 287,00	4 571 110,00	9 435 827,00	2 163 239,00	0,00	0,00	0,00
2036	49 410 943,00	49 410 943,00	20 695 271,00	79 448,00	14 629 287,00	4 571 110,00	9 435 827,00	2 163 239,00	0,00	0,00	0,00
2037	49 410 943,00	49 410 943,00	20 695 271,00	79 448,00	14 629 287,00	4 571 110,00	9 435 827,00	2 163 239,00	0,00	0,00	0,00
2038	49 410 943,00	49 410 943,00	20 695 271,00	79 448,00	14 629 287,00	4 571 110,00	9 435 827,00	2 163 239,00	0,00	0,00	0,00
2039	49 410 943,00	49 410 943,00	20 695 271,00	79 448,00	14 629 287,00	4 571 110,00	9 435 827,00	2 163 239,00	0,00	0,00	0,00
2040	49 410 943,00	49 410 943,00	20 695 271,00	79 448,00	14 629 287,00	4 571 110,00	9 435 827,00	2 163 239,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2019	28 570 062,32	25 747 170,86	10 240 423,44	0,00	0,00	145 161,82	0,00	0,00	0,00	2 822 891,46	2 822 891,46	183 365,40	
Wykonanie 2020	30 114 760,93	27 321 222,52	10 427 232,89	0,00	0,00	93 173,48	0,00	0,00	0,00	2 793 538,41	2 793 538,41	452 369,37	
Wykonanie 2021	33 517 985,23	28 852 475,13	11 569 776,83	0,00	0,00	62 201,20	0,00	0,00	0,00	4 665 510,10	4 665 510,10	50 000,00	
Wykonanie 2022	40 758 101,98	32 984 281,40	12 565 190,90	0,00	0,00	287 191,81	0,00	0,00	0,00	7 773 820,58	7 773 820,58	155 123,04	
Wykonanie 2023	34 362 326,73	30 315 945,87	15 472 345,38	0,00	0,00	342 216,33	0,00	0,00	0,00	4 046 380,86	4 046 380,86	737 483,59	
Wykonanie 2024	40 988 260,19	34 171 240,87	19 437 287,45	0,00	0,00	458 574,26	0,00	0,00	0,00	6 817 019,32	6 817 019,32	261 075,00	
Plan 3 kw. 2025	47 021 288,41	37 324 133,86	21 549 136,38	0,00	0,00	643 757,00	0,00	0,00	0,00	9 697 154,55	9 697 154,55	36 001,26	
Wykonanie 2025	44 609 719,71	35 892 769,66	20 893 323,08	0,00	0,00	521 757,00	10 000,00	0,00	0,00	8 716 950,05	8 716 950,05	25 000,00	
2026	58 447 922,01	38 995 884,89	21 734 034,20	0,00	0,00	707 818,00	93 112,00	0,00	0,00	19 452 037,12	19 452 037,12	0,00	
2027	40 876 402,00	40 575 047,00	23 032 491,00	0,00	0,00	590 991,00	0,00	0,00	0,00	301 355,00	301 355,00	0,00	
2028	42 020 892,00	41 616 268,00	23 692 264,00	0,00	0,00	548 650,00	0,00	0,00	0,00	404 624,00	404 624,00	0,00	
2029	44 331 978,00	42 605 259,00	24 355 647,00	0,00	0,00	457 250,00	0,00	0,00	0,00	1 726 719,00	1 726 719,00	0,00	
2030	46 658 041,00	43 668 520,00	25 013 249,00	0,00	0,00	418 100,00	0,00	0,00	0,00	2 989 521,00	2 989 521,00	0,00	
2031	48 450 943,00	44 686 215,00	25 638 580,00	0,00	0,00	354 535,00	0,00	0,00	0,00	3 764 728,00	3 764 728,00	0,00	
2032	48 760 943,00	44 668 525,00	25 638 580,00	0,00	0,00	336 845,00	0,00	0,00	0,00	4 092 418,00	4 092 418,00	0,00	
2033	48 360 943,00	44 609 985,00	25 638 580,00	0,00	0,00	278 305,00	0,00	0,00	0,00	3 750 958,00	3 750 958,00	0,00	
2034	48 780 943,00	44 556 051,00	25 638 580,00	0,00	0,00	224 371,00	0,00	0,00	0,00	4 224 892,00	4 224 892,00	0,00	
2035	48 725 943,00	44 518 670,00	25 638 580,00	0,00	0,00	186 990,00	0,00	0,00	0,00	4 207 273,00	4 207 273,00	0,00	
2036	48 775 943,00	44 481 060,00	25 638 580,00	0,00	0,00	149 380,00	0,00	0,00	0,00	4 294 883,00	4 294 883,00	0,00	
2037	48 855 943,00	44 449 730,00	25 638 580,00	0,00	0,00	118 050,00	0,00	0,00	0,00	4 406 213,00	4 406 213,00	0,00	

2038	48 805 943,00	44 418 815,00	25 638 580,00	0,00	0,00	87 135,00	0,00	0,00	0,00	4 387 128,00	4 387 128,00	0,00
2039	48 810 943,00	44 386 085,00	25 638 580,00	0,00	0,00	54 405,00	0,00	0,00	0,00	4 424 858,00	4 424 858,00	0,00
2040	48 715 943,00	44 350 528,00	25 638 580,00	0,00	0,00	18 848,00	0,00	0,00	0,00	4 365 415,00	4 365 415,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	651 664,78	404 175,00	1 423 805,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1 423 805,04	0,00
Wykonanie 2020	512 012,77	467 275,00	1 671 225,91	0,00	0,00	22 729,09	0,00	1 648 496,82	0,00
Wykonanie 2021	4 086 244,43	409 155,00	1 715 963,70	0,00	0,00	69 919,03	0,00	1 646 044,67	0,00
Wykonanie 2022	-1 740 704,84	0,00	2 329 038,00	0,00	0,00	2 329 038,00	1 740 704,84	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-3 838 220,97	0,00	5 756 348,29	2 500 000,00	2 500 000,00	1 154 851,28	1 154 851,28	2 101 497,01	2 101 497,01
Wykonanie 2024	-1 202 177,29	0,00	2 371 715,32	800 000,00	800 000,00	233 508,84	233 508,84	1 279 618,48	168 668,45
Plan 3 kw. 2025	-2 358 547,67	0,00	2 643 969,37	2 000 000,00	1 714 578,30	193 384,79	193 384,79	450 584,58	450 584,58
Wykonanie 2025	-1 816 146,79	0,00	2 793 384,79	2 600 000,00	1 622 759,00	193 384,79	193 384,79	0,00	0,00
2026	-993 809,24	0,00	3 804 809,24	3 195 000,00	384 000,00	158 444,00	158 444,00	451 365,24	451 365,24
2027	616 000,00	616 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	685 000,00	685 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	635 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	555 000,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	605 000,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	695 000,00	695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	404 175,00	404 175,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	467 275,00	467 275,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	409 155,00	409 155,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	396 000,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	58 588,00	0,00	0,00	0,00	524 788,00	466 200,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	285 421,70	285 421,70	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	285 421,70	285 421,70	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 811 000,00	2 811 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	616 000,00	616 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	685 000,00	685 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	555 000,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	605 000,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	695 000,00	695 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>β)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 345 825,68	282 175,68	1 376 196,60	2 800 001,64
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 596 375,00	0,00	2 052 528,27	3 723 754,18
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 089 000,00	0,00	3 671 303,93	5 387 267,63
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 693 000,00	0,00	4 245 585,67	6 574 623,67
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 788 000,00	0,00	-1 192 448,20	2 063 900,09
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	58 588,00	7 121 800,00	0,00	710 773,01	2 282 488,33
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 747 000,00	0,00	-75 534,09	568 435,28
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 347 000,00	0,00	2 137 325,74	2 330 710,53
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 731 000,00	0,00	1 154 117,11	1 763 926,35
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 115 000,00	0,00	767 355,00	767 355,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 465 000,00	0,00	904 624,00	904 624,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 915 000,00	0,00	2 126 719,00	2 126 719,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 365 000,00	0,00	3 389 521,00	3 389 521,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 105 000,00	0,00	4 724 728,00	4 724 728,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 455 000,00	0,00	4 742 418,00	4 742 418,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 405 000,00	0,00	4 800 958,00	4 800 958,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 775 000,00	0,00	4 854 892,00	4 854 892,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 090 000,00	0,00	4 892 273,00	4 892 273,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 455 000,00	0,00	4 929 883,00	4 929 883,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	4 961 213,00	4 961 213,00

2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 295 000,00	0,00	4 992 128,00	4 992 128,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	695 000,00	0,00	5 024 858,00	5 024 858,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 060 415,00	5 060 415,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	10,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	16,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	18,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-2,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	3,75%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	3,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	9,13%	x	x	x	x
2026	2,26%	6,06%	9,93%	10,69%	TAK	TAK
2027	3,21%	3,61%	9,32%	10,07%	TAK	TAK
2028	3,11%	3,77%	7,54%	8,30%	TAK	TAK
2029	2,48%	6,37%	5,38%	6,13%	TAK	TAK
2030	2,27%	8,92%	3,55%	4,30%	TAK	TAK
2031	3,60%	11,33%	5,19%	5,94%	TAK	TAK
2032	2,20%	11,33%	6,27%	7,03%	TAK	TAK
2033	2,96%	11,33%	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2034	1,91%	11,33%	8,09%	8,09%	TAK	TAK
2035	1,94%	11,33%	9,20%	9,20%	TAK	TAK
2036	1,75%	11,33%	10,28%	10,28%	TAK	TAK
2037	1,50%	11,33%	10,99%	10,99%	TAK	TAK

2038	1,54%	11,33%	11,33%	11,33%	TAK	TAK
2039	1,46%	11,33%	11,33%	11,33%	TAK	TAK
2040	1,59%	11,33%	11,33%	11,33%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	79 700,00	79 700,00	79 700,00	1 652 970,72	1 652 970,72	1 576 640,82	67 685,83	67 685,83	67 027,83
Wykonanie 2020	134 997,96	134 997,96	114 248,77	5 562,96	5 562,96	0,00	147 670,16	147 670,16	126 920,94
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	5 287,85	5 287,85	5 287,85	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	148 067,18	148 067,18	143 269,20	884 514,16	884 514,16	301 729,91	85 545,70	85 545,70	85 545,70
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	837 003,83	837 003,83	831 867,38	181 528,76	181 528,76	176 985,08
Wykonanie 2024	146 250,00	146 250,00	119 925,13	513 989,47	513 989,47	513 989,47	18 392,19	18 392,19	15 081,60
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	4 731 922,11	4 731 922,11	4 705 597,24	278 534,00	278 534,00	251 170,28
Wykonanie 2025	100 228,69	100 228,69	82 187,53	2 230 531,31	2 230 531,31	2 187 147,60	159 360,00	159 360,00	145 363,20
2026	0,00	0,00	0,00	3 760 836,65	3 760 836,65	3 549 133,61	357 244,00	357 244,00	307 532,08
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	1 769 497,43	1 769 497,43	1 705 621,63	2 357 439,80	156 836,76	2 200 603,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 369,37	2 369,37	0,00	1 794 772,52	172 391,52	1 622 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	5 349 425,48	5 191 179,24	158 246,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 773 876,57	1 773 876,57	1 168 198,28	6 889 288,99	358 384,95	6 530 904,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 252 676,14	1 252 676,14	691 969,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	114 000,00	114 000,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	3 421 794,68	3 421 794,68	3 372 409,58	3 849 642,36	277 194,80	3 572 447,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	3 167 108,18	3 167 108,18	3 120 531,08	3 849 642,36	277 194,80	3 572 447,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 463 631,17	1 463 631,17	933 240,00	19 151 593,24	449 556,12	18 702 037,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	404 175,00	98 348,93	0,00	98 348,93	0,00	0,00	0,00	-46 172,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	467 275,00	44 044,44	0,00	44 044,44	44 044,44	44 044,44	0,00	0,00	x	0,00	164 286,95	
Wykonanie 2021	409 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98 220,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	466 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	285 421,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89 378,30	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	285 421,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89 378,30	x	0,00	0,00	
2026	211 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2038	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 125/2025  
z dnia 2025-11-13

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 403 284,66	19 151 593,24	0,00	0,00	0,00	1 912 886,12
1.a	- wydatki bieżące				759 031,27	449 556,12	0,00	0,00	0,00	335 698,12
1.b	- wydatki majątkowe				21 644 253,39	18 702 037,12	0,00	0,00	0,00	1 577 188,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				2 207 531,65	1 796 875,17	0,00	0,00	0,00	294 444,00
1.1.1	- wydatki bieżące				518 479,17	333 244,00	0,00	0,00	0,00	278 844,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd 2024-2026 - poprawa jakości świadczonych usług przez administrację samorządową	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	246 479,17	142 844,00	0,00	0,00	0,00	142 844,00
1.1.1.2	Plan ogólny Gminy Orońsko - realizacja polityki przestrzennej gminy	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	136 000,00	54 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	"Przedsiębiorco, zainwestuj w Twoją kadrę! 2" - podniesienie kompetencji kadry pedagogicznej	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W OROŃSKU	2025	2026	136 000,00	136 000,00	0,00	0,00	0,00	136 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 689 052,48	1 463 631,17	0,00	0,00	0,00	15 600,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd 2024-2026 - poprawa jakości świadczonych usług przez administrację samorządową	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	241 021,31	15 600,00	0,00	0,00	0,00	15 600,00
1.1.2.2	Budowa budynku na potrzeby przedszkola i żłobka na terenie gminy Orońsko. - poprawa dostępu do edukacji przedszkolnej oraz zapewnienie opieki dzieciom w żłobku	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	1 448 031,17	1 448 031,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				20 195 753,01	17 354 718,07	0,00	0,00	0,00	1 618 442,12
1.3.1	- wydatki bieżące				240 552,10	116 312,12	0,00	0,00	0,00	56 854,12
1.3.1.1	Optymalizacja kosztów oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Orońsko - bezpieczeństwo i oszczędność energetyczna	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	159 408,00	59 458,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd 2024-2026 - poprawa jakości świadczonych usług przez administrację samorządową	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	57 144,10	32 854,12	0,00	0,00	0,00	32 854,12
1.3.1.3	"Przedsiębiorco, zainwestuj w Twoją kadrę! 2" - podniesienie kompetencji kadry pedagogicznej	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W OROŃSKU	2025	2026	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 955 200,91	17 238 405,95	0,00	0,00	0,00	1 561 588,00
1.3.2.1	Przebudowa sieci wodociągowej oraz hydroforni na terenie Gminy Orońsko wraz z budową zbiornika na wodę pitną, ujęcia wody oraz rozbudowę sieci wodociągowej - rozbudowa infrastruktury wodociągowej i zwiększenie dostępności ludności do wody pitnej	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	9 388 624,13	8 039 975,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd 2024-2026 - poprawa jakości świadczonych usług przez administrację samorządową	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	55 434,90	3 588,00	0,00	0,00	0,00	3 588,00
1.3.2.3	Budowa budynku na potrzeby przedszkola i żłobka na terenie gminy Orońsko - poprawa dostępu do edukacji przedszkolnej oraz zapewnienie opieki dzieciom w żłobku	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	4 411 896,36	3 904 068,83	0,00	0,00	0,00	123 000,00
1.3.2.4	Przebudowa istniejącego obiektu mostowego na przepust stalowy w ciągu drogi gminnej 400405W relacji Dobrut-Bąków-Ciepla - poprawa infrastruktury drgowej	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	284 011,99	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.5	Przebudowa układu komunikacyjnego w miejscowości Orońsko obejmująca ulice Dworską, Cichą oraz Miłą - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	4 186 043,96	4 060 774,12	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa ulicy Osiedlowej od ulicy Górnej do ulicy Brandta w Orońsku - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Orońsko	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	1 062 034,57	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.7	Budowa dwóch zbiorników do retencjonowania wody o pojemności 100m3 każdy wraz z pompownią sieciową i PZT na działce nr ew. 195 w Śniadkowie, Gmina Orońsko - zapewnienie bezpieczeństwa dostępu do wody pitnej	Urząd Gminy w Orońsku	2025	2026	567 155,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

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

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Orońsko 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 Orońsko 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 (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Orońsko została przygotowana na lata 2026-2040.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Orońsko 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 Orońsko, 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%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Orońsko.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

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

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

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Orońsko 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 Orońsko 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%	100,00%
	2032-2040	—	—
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	100,00%
	2032-2040	—	—
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	100,00%
	2032-2040	—	—
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	100,00%
	2032-2040	—	—
pozostałe, w tym:	2027	100,00%	100,00%
	2027-2028	—	—

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2028-2031	100,00%	100,00%
	2029-2031	100,00%	100,00%
	2032-2040	—	—
	2032-2040	—	—
z podatku od nieruchomości	2027-2028	—	—
	2029-2031	100,00%	100,00%
	2032-2040	—	—

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku w projekcie budżetu zaplanowano kwotę ze zwrotu Vat w wysokości 2 000 000 zł. Zaplanowana wysokość zwrotu to zwrot z lat ubiegłych od inwestycji wodno-kanalizacyjnych z roku 2025 oraz w wartości podatku VAT zgromadzonej w deklaracji do 2025.

W roku 2027 również wprowadzono po stronie dochodowej kwotę zwrotu Vat w wysokości 1 000 000,00 zł. od inwestycji wodno-kanalizacyjnych wykonanych w 2026 roku.

Od 2028 roku skorygowano wartości pozostałych dochodów o zwroty Vat i przyjęto ich wzrost zgodnie z przyjętymi wagami.

### **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 Orońsko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 1 672 550,00 zł, co stanowi 99,90% 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

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

## 1.2. Dochody majątkowe

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

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]
Guzów	903	0,88
Guzów	918	0,63
Łaziska	217/101	2,12

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 104 110,77 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa sieci wodociągowej oraz hydroforni na terenie Gminy Orońsko wraz z budową zbiornika na wodę pitną, ujęcia wody oraz rozbudowę sieci wodociągowej środki w ramach Polskiego Ładu w wysokości 7 200 000,00 zł.
2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Orońsku - obejmująca ulice Górną i Starowiejską w wysokości 2 628 685,61 zł. Jest to zaplanowana dotacja w ramach refundacji wykonanego zadania w 2025 roku.
3. Przebudowa układu komunikacyjnego w miejscowości Orońsko obejmująca ulice Dworską, Cichą oraz Miłą w wysokości 3 543 274,12 zł. Są to środki w ramach Polskiego Ładu.
4. Budowa budynku na potrzeby przedszkola i żłobka na terenie Gminy Orońsko w wysokości 3 732 151,04 zł. Są to dotacje zaplanowane w ramach KPO program Aktywny Maluch kwota 1 132 151,04 zł., z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego kwota 900 000,00 zł. oraz w ramach Polskiego Ładu kwota 1 700 000 zł.

## 2. Wydatki

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027	100,00%	100,00%	—
	2028	—	—	—
	2029-2031	100,00%	—	—
	2032-2040	—	—	—
inne	2027-2031	—	100,00%	—
	2032-2040	—	—	—

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 Orońsko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 734 034,20 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 840 711,12 zł. W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń są pozycją, która w trakcie roku 2026 może ulec wzrostowi zamiennie z pozycją pozostałe wydatki bieżące, z uwagi iż w tej drugiej pozycji została ujęta rezerwa na odprawy emerytalne, która w roku 2026 wynosi ponad 1 mln. Jest to spowodowane zmianą przepisów od stycznia 2026 w Karcie Nauczyciela.

**Poręczenia i gwarancje**

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

**Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

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

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

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

Analizując wydatki bieżące na przestrzeni 5 kolejnych lat i malejącą różnicą między dochodami bieżącymi podjęto dyskusje na temat ograniczenia wydatków w tej kategorii w dziale oświaty.

Na komisjach rady gminy prowadzone były dyskusje na temat kosztów funkcjonowania oświaty i ich ograniczania z uwagi na zbyt duże obciążenie budżetu. Prowadzono analizy demograficzne oraz przeprowadzono audyt finansowy stanu oświaty. Podejmowane są dyskusje na temat zamknięcia jednej ze szkół.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

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

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -993 809,24 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 384 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 158 444,00 zł;
3. wolnych środków – 451 365,24 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 Orońsko**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2026	57 454 112,77	58 447 922,01	-993 809,24
2027	41 492 402,00	40 876 402,00	616 000,00
2028	42 670 892,00	42 020 892,00	650 000,00
2029	44 881 978,00	44 331 978,00	550 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2030	47 208 041,00	46 658 041,00	550 000,00
2031	49 710 943,00	48 450 943,00	1 260 000,00
2032	49 410 943,00	48 760 943,00	650 000,00
2033	49 410 943,00	48 360 943,00	1 050 000,00
2034	49 410 943,00	48 780 943,00	630 000,00
2035	49 410 943,00	48 725 943,00	685 000,00
2036	49 410 943,00	48 775 943,00	635 000,00
2037	49 410 943,00	48 855 943,00	555 000,00
2038	49 410 943,00	48 805 943,00	605 000,00
2039	49 410 943,00	48 810 943,00	600 000,00
2040	49 410 943,00	48 715 943,00	695 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 804 809,24 zł. Przychody Gminy Orońsko w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 195 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 158 444,00 zł;
3. wolne środki – 451 365,24 zł;

#### 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

W zestawieniu nie ujęto spłaty pożyczki planowanej na 3 kw. 2025 w wysokości 2 000 000,00 zł. Analizując na bieżąco wykonanie dochodów i całej sytuacji finansowej gminy przewiduje się nie zaciągnięcie powyższej pożyczki.

#### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Orońsko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	211 000,00	2 600 000,00	2 811 000,00
2027	416 000,00	200 000,00	616 000,00
2028	450 000,00	200 000,00	650 000,00
2029	450 000,00	100 000,00	550 000,00
2030	450 000,00	100 000,00	550 000,00
2031	1 260 000,00	0,00	1 260 000,00
2032	650 000,00	0,00	650 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2033	850 000,00	200 000,00	1 050 000,00
2034	300 000,00	330 000,00	630 000,00
2035	355 000,00	330 000,00	685 000,00
2036	305 000,00	330 000,00	635 000,00
2037	225 000,00	330 000,00	555 000,00
2038	225 000,00	380 000,00	605 000,00
2039	300 000,00	300 000,00	600 000,00
2040	300 000,00	395 000,00	695 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

#### Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Orońsko

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2026	2 600 000,00

\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 9 347 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 731 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 26,43%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	9 731 000,00	36 815 760,00	26,43%
2027	9 115 000,00	37 760 242,00	24,14%
2028	8 465 000,00	38 737 195,00	21,85%
2029	7 915 000,00	40 743 729,00	19,43%

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Orońsko

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	40 150 002,00	38 995 884,89	1 154 117,11	1 763 926,35
2027	41 342 402,00	40 575 047,00	767 355,00	767 355,00
2028	42 520 892,00	41 616 268,00	904 624,00	904 624,00
2029	44 731 978,00	42 605 259,00	2 126 719,00	2 126 719,00
2030	47 058 041,00	43 668 520,00	3 389 521,00	3 389 521,00
2031	49 410 943,00	44 686 215,00	4 724 728,00	4 724 728,00
2032	49 410 943,00	44 668 525,00	4 742 418,00	4 742 418,00
2033	49 410 943,00	44 609 985,00	4 800 958,00	4 800 958,00
2034	49 410 943,00	44 556 051,00	4 854 892,00	4 854 892,00
2035	49 410 943,00	44 518 670,00	4 892 273,00	4 892 273,00
2036	49 410 943,00	44 481 060,00	4 929 883,00	4 929 883,00
2037	49 410 943,00	44 449 730,00	4 961 213,00	4 961 213,00
2038	49 410 943,00	44 418 815,00	4 992 128,00	4 992 128,00
2039	49 410 943,00	44 386 085,00	5 024 858,00	5 024 858,00
2040	49 410 943,00	44 350 528,00	5 060 415,00	5 060 415,00

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 Orońsko przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,26%	9,93%	TAK	10,69%	TAK
2027	3,21%	9,32%	TAK	10,07%	TAK
2028	3,11%	7,54%	TAK	8,30%	TAK
2029	2,48%	5,38%	TAK	6,13%	TAK
2030	2,27%	3,55%	TAK	4,30%	TAK
2031	3,60%	5,19%	TAK	5,94%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2032	2,20%	6,27%	TAK	7,03%	TAK
2033	2,96%	7,34%	TAK	7,34%	TAK
2034	1,91%	8,09%	TAK	8,09%	TAK
2035	1,94%	9,20%	TAK	9,20%	TAK
2036	1,75%	10,28%	TAK	10,28%	TAK
2037	1,50%	10,99%	TAK	10,99%	TAK
2038	1,54%	11,33%	TAK	11,33%	TAK
2039	1,46%	11,33%	TAK	11,33%	TAK
2040	1,59%	11,33%	TAK	11,33%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Orońsko 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 Orońsko planuje realizację zadań wieloletnich w roku 2026. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXV/137/2025 Rady Gminy Orońsko z dnia 7.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Budowa budynku na potrzeby przedszkola i żłobka na terenie gminy Orońsko. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 448 031,17 zł, w tym w 2026 r. – 1 448 031,17 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Orońsku.
2. Budowa dwóch zbiorników do retencjonowania wody o pojemności 100m<sup>3</sup> każdy wraz z pompownią sieciową i PZT na działce nr ew. 195 w Śniadkowie, Gmina Orońsko – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 567 155,00 zł, w tym w 2026 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Orońsku.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Budowa budynku na potrzeby przedszkola i żłobka na terenie gminy Orońsko – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 123 000,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 192 880,13 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.