

UCHWAŁA NR
Rady Miasta i Gminy Witnica

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Witnica na lata 2026-2045

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231, art. 232 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1.1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Witnica na lata 2026-2045, obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu na lata 2026-2046 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Witnica, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Witnica do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, o których mowa w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i Gminy Witnica i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) 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.

§ 4. Traci moc Uchwała nr IX/138/2024 Rady Gminy Witnica z dnia 12.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Witnica na lata 2026-2045 z późn. zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Witnica.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.


SKARBNIK GMINY
Anna Jasek


Z up. Burmistrza Miasta i Gminy
Roman Urbaniec
Z-ca BURMISTRZA

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr AUTOPOPRAWKA 2
z dnia 2025-12-15
- projekt -

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
Dochody ogółem ^x			Dochody bieżące ^x	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⁾	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2026		122 085 491,07	98 805 867,00	38 925 267,00	788 432,00	13 093 900,00	13 689 289,00	32 308 969,00	17 100 000,00	17 100 000,00	23 279 634,07	1 800 000,00	21 479 634,07
2027		101 770 033,00	101 770 033,00	40 093 025,00	812 085,00	13 486 717,00	14 099 968,00	33 278 238,00	17 613 000,00	17 613 000,00	0,00	0,00	0,00
2028		104 721 364,00	104 721 364,00	41 255 723,00	835 635,00	13 877 832,00	14 508 867,00	34 243 307,00	18 123 777,00	18 123 777,00	0,00	0,00	0,00
2029		107 653 562,00	107 653 562,00	42 410 883,00	859 033,00	14 266 411,00	14 915 115,00	35 202 120,00	18 631 243,00	18 631 243,00	0,00	0,00	0,00
2030		110 560 208,00	110 560 208,00	43 555 977,00	882 227,00	14 651 604,00	15 317 823,00	36 152 577,00	19 134 287,00	19 134 287,00	0,00	0,00	0,00
2031		113 324 213,00	113 324 213,00	44 644 876,00	904 283,00	15 017 894,00	15 700 769,00	37 056 391,00	19 612 644,00	19 612 644,00	0,00	0,00	0,00
2032		116 157 318,00	116 157 318,00	45 760 998,00	926 890,00	15 393 341,00	16 093 288,00	37 982 801,00	20 102 960,00	20 102 960,00	0,00	0,00	0,00
2033		119 061 251,00	119 061 251,00	46 905 023,00	950 062,00	15 778 175,00	16 495 620,00	38 932 371,00	20 605 534,00	20 605 534,00	0,00	0,00	0,00
2034		122 037 782,00	122 037 782,00	48 077 649,00	973 814,00	16 172 629,00	16 908 010,00	39 905 680,00	21 120 672,00	21 120 672,00	0,00	0,00	0,00
2035		125 088 726,00	125 088 726,00	49 279 590,00	998 159,00	16 576 945,00	17 330 710,00	40 903 322,00	21 648 689,00	21 648 689,00	0,00	0,00	0,00
2036		128 215 945,00	128 215 945,00	50 511 580,00	1 023 113,00	16 991 369,00	17 763 978,00	41 925 905,00	22 189 906,00	22 189 906,00	0,00	0,00	0,00
2037		131 421 344,00	131 421 344,00	51 774 370,00	1 048 691,00	17 416 153,00	18 208 077,00	42 974 053,00	22 744 654,00	22 744 654,00	0,00	0,00	0,00
2038		134 706 877,00	134 706 877,00	53 068 729,00	1 074 908,00	17 851 557,00	18 663 279,00	44 048 404,00	23 313 270,00	23 313 270,00	0,00	0,00	0,00
2039		138 074 549,00	138 074 549,00	54 395 447,00	1 101 781,00	18 297 846,00	19 129 861,00	45 149 614,00	23 896 102,00	23 896 102,00	0,00	0,00	0,00

2040	141 526 413,00	141 526 413,00	55 755 333,00	1 129 326,00	18 755 292,00	19 608 108,00	46 278 354,00	24 493 505,00	0,00	0,00	0,00
2041	141 526 413,00	141 526 413,00	55 755 333,00	1 129 326,00	18 755 292,00	19 608 108,00	46 278 354,00	24 983 375,00	0,00	0,00	0,00
2042	141 526 413,00	141 526 413,00	55 755 333,00	1 129 326,00	18 755 292,00	19 608 108,00	46 278 354,00	24 983 375,00	0,00	0,00	0,00
2043	141 526 413,00	141 526 413,00	55 755 333,00	1 129 326,00	18 755 292,00	19 608 108,00	46 278 354,00	24 983 375,00	0,00	0,00	0,00
2044	141 526 413,00	141 526 413,00	55 755 333,00	1 129 326,00	18 755 292,00	19 608 108,00	46 278 354,00	24 983 375,00	0,00	0,00	0,00
2045	141 526 413,00	141 526 413,00	55 755 333,00	1 129 326,00	18 755 292,00	19 608 108,00	46 278 354,00	24 983 375,00	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. 860, 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.

z tego:												
Wyszczególnienie	2	w tym:							w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
							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 zadłużających na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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	129 055 491,07	93 165 066,71	48 929 819,00	0,00	0,00	2 000 000,00	6 194,00	3 270,00	0,00	35 890 424,36	35 890 424,36	2 081 227,00
2027	98 994 361,00	95 655 706,26	50 769 488,00	45 659,26	0,00	1 297 911,00	0,00	0,00	0,00	3 338 654,74	3 338 654,74	0,00
2028	102 223 885,00	98 738 561,26	52 851 016,00	45 659,26	0,00	1 210 651,00	0,00	0,00	0,00	3 485 323,74	3 485 323,74	0,00
2029	105 156 083,00	101 821 611,28	54 943 916,00	45 659,28	0,00	1 129 651,00	0,00	0,00	0,00	3 334 471,72	3 334 471,72	0,00
2030	108 062 729,00	104 441 874,00	56 548 278,00	0,00	0,00	1 048 651,00	0,00	0,00	0,00	3 620 855,00	3 620 855,00	0,00
2031	109 826 734,00	107 104 159,00	58 142 939,00	0,00	0,00	945 151,00	0,00	0,00	0,00	2 722 575,00	2 722 575,00	0,00
2032	113 459 839,00	109 778 049,00	59 724 427,00	0,00	0,00	837 151,00	0,00	0,00	0,00	3 681 790,00	3 681 790,00	0,00
2033	116 213 772,00	112 461 949,00	61 271 290,00	0,00	0,00	743 776,00	0,00	0,00	0,00	3 751 823,00	3 751 823,00	0,00
2034	118 840 303,00	115 180 914,00	62 833 708,00	0,00	0,00	639 151,00	0,00	0,00	0,00	3 659 389,00	3 659 389,00	0,00
2035	121 891 247,00	117 938 241,00	64 410 834,00	0,00	0,00	526 651,00	0,00	0,00	0,00	3 953 006,00	3 953 006,00	0,00
2036	124 665 026,20	120 711 134,00	65 982 458,00	0,00	0,00	402 901,00	0,00	0,00	0,00	3 953 892,20	3 953 892,20	0,00
2037	127 983 717,00	123 478 268,00	67 526 448,00	0,00	0,00	267 901,00	0,00	0,00	0,00	4 505 449,00	4 505 449,00	0,00
2038	134 269 250,00	126 111 529,00	69 032 286,00	0,00	0,00	3 224,00	0,00	0,00	0,00	8 157 721,00	8 157 721,00	0,00
2039	137 636 922,00	128 987 702,00	70 481 966,00	0,00	0,00	2 819,00	0,00	0,00	0,00	8 649 220,00	8 649 220,00	0,00
2040	141 088 786,00	131 880 654,00	71 912 750,00	0,00	0,00	2 414,00	0,00	0,00	0,00	9 208 132,00	9 208 132,00	0,00
2041	141 088 786,00	131 880 654,00	71 912 750,00	0,00	0,00	2 009,00	0,00	0,00	0,00	9 208 132,00	9 208 132,00	0,00
2042	141 288 786,00	132 000 000,00	72 642 068,00	0,00	0,00	1 604,00	0,00	0,00	0,00	9 288 786,00	9 288 786,00	0,00
2043	141 288 786,00	132 100 000,00	73 985 625,00	0,00	0,00	1 299,00	0,00	0,00	0,00	9 188 786,00	9 188 786,00	0,00
2044	141 288 786,00	132 500 000,00	77 300 176,00	0,00	0,00	794,00	0,00	0,00	0,00	8 788 786,00	8 788 786,00	0,00
2045	141 427 401,23	133 000 000,00	78 583 359,00	0,00	0,00	43,00	0,00	0,00	0,00	8 427 401,23	8 427 401,23	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:							
		3	3.1		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		
							Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp						4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1
2026	-6 970 000,00	0,00		9 643 595,23	5 598 490,80	3 485 895,57		0,00	0,00	3 484 104,43		3 484 104,43
2027	2 775 672,00	2 475 672,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2028	2 497 479,00	2 497 479,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2029	2 497 479,00	2 497 479,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2030	2 497 479,00	2 497 479,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2031	3 497 479,00	3 497 479,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2032	2 697 479,00	2 697 479,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2033	2 847 479,00	2 847 479,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2034	3 197 479,00	3 197 479,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2035	3 197 479,00	3 197 479,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2036	3 550 918,80	3 550 918,80		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2037	3 437 627,00	3 437 627,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2038	437 627,00	437 627,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2039	437 627,00	437 627,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2040	437 627,00	437 627,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2041	437 627,00	437 627,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2042	237 627,00	237 627,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2043	237 627,00	237 627,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2044	237 627,00	237 627,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2045	99 011,77	99 011,77		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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		
		4.4	4.4.1				4.5	4.5.1	5
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	561 000,00	0,00	0,00	0,00	2 673 595,23	2 123 595,23	323 540,00	211 757,00	111 783,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 775 672,00	2 775 672,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 497 479,00	2 497 479,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 497 479,00	2 497 479,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 497 479,00	2 497 479,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 497 479,00	3 497 479,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 697 479,00	2 697 479,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 847 479,00	2 847 479,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 197 479,00	3 197 479,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 197 479,00	3 197 479,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 918,80	3 550 918,80	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 437 627,00	3 437 627,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	437 627,00	437 627,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	437 627,00	437 627,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	437 627,00	437 627,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	437 627,00	437 627,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	237 627,00	237 627,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	237 627,00	237 627,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	237 627,00	237 627,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	99 011,77	99 011,77	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:										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:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *							
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	550 000,00	35 256 450,57	0,00	5 640 790,29	9 685 894,72		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 480 778,57	0,00	6 114 326,74	6 114 326,74		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 983 299,57	0,00	5 982 802,74	5 982 802,74		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	27 485 820,57	0,00	5 831 950,72	5 831 950,72		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	24 988 341,57	0,00	6 118 334,00	6 118 334,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	21 490 862,57	0,00	6 220 054,00	6 220 054,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	18 793 383,57	0,00	6 379 269,00	6 379 269,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	15 945 904,57	0,00	6 599 302,00	6 599 302,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	12 748 425,57	0,00	6 856 868,00	6 856 868,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	9 550 946,57	0,00	7 150 485,00	7 150 485,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 027,77	0,00	7 504 811,00	7 504 811,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 562 400,77	0,00	7 943 076,00	7 943 076,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 124 773,77	0,00	8 595 348,00	8 595 348,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 687 146,77	0,00	9 086 847,00	9 086 847,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 249 519,77	0,00	9 645 759,00	9 645 759,00		
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	811 892,77	0,00	9 645 759,00	9 645 759,00		
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	574 285,77	0,00	9 526 413,00	9 526 413,00		
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	336 638,77	0,00	9 426 413,00	9 426 413,00		
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	99 011,77	0,00	9 026 413,00	9 026 413,00		
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 526 413,00	8 526 413,00		

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 wiaśletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wykonanie roku poprzedzającego	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 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 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, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,45%	9,32%	11,41%	11,37%	TAK	TAK
2027	4,65%	8,45%	11,51%	11,47%	TAK	TAK
2028	4,11%	7,97%	10,58%	10,54%	TAK	TAK
2029	3,91%	7,51%	8,80%	8,76%	TAK	TAK
2030	3,72%	7,52%	7,82%	7,78%	TAK	TAK
2031	4,55%	7,34%	8,19%	8,15%	TAK	TAK
2032	3,53%	7,21%	8,27%	8,23%	TAK	TAK
2033	3,50%	7,16%	7,90%	7,90%	TAK	TAK
2034	3,65%	7,13%	7,59%	7,59%	TAK	TAK
2035	3,46%	7,12%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2036	3,58%	7,16%	7,28%	7,28%	TAK	TAK
2037	3,27%	7,25%	7,23%	7,23%	TAK	TAK
2038	0,38%	7,41%	7,20%	7,20%	TAK	TAK
2039	0,37%	7,64%	7,21%	7,21%	TAK	TAK
2040	0,36%	7,91%	7,27%	7,27%	TAK	TAK
2041	0,36%	7,91%	7,37%	7,37%	TAK	TAK
2042	0,20%	7,82%	7,49%	7,49%	TAK	TAK
2043	0,20%	7,73%	7,59%	7,59%	TAK	TAK
2044	0,20%	7,40%	7,67%	7,67%	TAK	TAK
2045	0,08%	6,99%	7,69%	7,69%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Łp	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	9.3.1.1
2026	2 047 600,00	2 047 600,00	2 022 641,00	6 639 708,00	6 639 708,00	6 554 528,00	2 336 545,00	2 336 545,00	1 962 641,00	1 962 641,00
2027	499 725,41	499 725,41	435 481,66	0,00	0,00	0,00	499 725,41	499 725,41	0,00	0,00
2028	212 970,83	212 970,83	181 025,20	0,00	0,00	0,00	212 970,83	212 970,83	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
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 ^x	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:						
					z tego:						
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	7 851 897,00	7 851 897,00	6 554 528,00	24 208 705,25	1 950 628,00	22 258 077,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	10 000,00	0,00	0,00	283 988,74	263 988,74	20 000,00	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	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
						zobowiązania	w tym:					
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	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 078 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2045	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 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 zostają 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje 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 AUTOPOPRAWKA 2
z dnia 2025-12-15
- projekt -

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)									
1.a	- wydatki bieżące				26 352 152,18	24 208 705,25	283 988,74	0,00	0,00	20 646 520,18
1.b	- wydatki majątkowe				3 586 110,00	1 950 628,00	263 988,74	0,00	0,00	1 437 000,00
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:				22 786 042,18	22 258 077,25	20 000,00	0,00	0,00	19 209 520,18
1.1.1	- wydatki bieżące				10 063 734,00	8 418 252,00	263 988,74	0,00	0,00	8 245 734,00
1.1.1.1	Centrum Wsparcia Biznesu Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Gorzowa Wielkopolskiego	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	53 168,00	30 168,00	0,00	0,00	0,00	30 168,00
1.1.1.2	Specjalista dla rynku pracy - efektywny system formalnego kształcenia zawodowego (ZIT)	ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W WITNICY	2024	2027	1 785 000,00	365 073,00	71 433,74	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Witnica w ramach realizacji konkursu grantowego pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	123 132,00	123 132,00	0,00	0,00	0,00	123 132,00
1.1.1.4	Trening aktywności społeczno- zawodowej uczestników Centrum Integracji Społecznej w Witnicy	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2025	2027	1 283 700,00	1 091 145,00	192 555,00	0,00	0,00	1 283 700,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 808 734,00	6 808 734,00	0,00	0,00	0,00	6 808 734,00
1.1.2.1	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Witnica w ramach realizacji konkursu grantowego pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	501 057,00	501 057,00	0,00	0,00	0,00	501 057,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie Parku Drogowskazów i Słupów Miłowych Cywilizacji w Witnicy	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	4 329 235,00	4 329 235,00	0,00	0,00	0,00	4 329 235,00
1.1.2.3	Budowa ścieżek rowerowych w Witnicy	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2025	2026	1 978 442,00	1 978 442,00	0,00	0,00	0,00	1 978 442,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				16 298 418,18	15 790 453,25	20 000,00	0,00	0,00	12 400 786,18
1.3.1	- wydatki bieżące				341 110,00	341 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Wykonanie Gminnej Ewidencji Zabytków	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2026	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej nr LXXXIV/1140/2024 z dnia 21 marca 2024 r.	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	316 110,00	316 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 957 308,18	15 449 343,25	20 000,00	0,00	0,00	12 400 786,18

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						
1.3.2.4	Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa remizy strażackiej Ochotniczej Straży Pożarnej w Mościcach	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2025	2026	8 366 295,00	8 366 295,00	0,00	0,00	0,00	8 235 295,00
1.3.2.11	Prace konserwatorskie "Remont kościoła filialnego pw. Matki Boskiej Częstochowskiej w Okszy"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2027	490 000,00	470 000,00	20 000,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.12	Prace konserwatorskie "Remont kościoła pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Nowinach Wielkich"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	600 000,00	357 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Prace konserwatorskie "Remont organów w kościele pw. Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Witnicy"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	250 000,00	249 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Pomoc finansowa dla Powiatu Gorzowskiego na zadanie "Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1410F na odcinku Lubno - Stare Działuszyce"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	450 176,00	450 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozbudowa i termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Nowinach Wielkich - zadanie dofinansowanie w ramach programu "Nowoczesna Remiza" edycja 2024	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	1 553 090,00	1 553 090,00	0,00	0,00	0,00	1 553 090,00
1.3.2.18	Budowa skrzyżowania drogi gminnej nr 006712F ulicy Leśnej w Białczu z drogą wojewódzką nr 132	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	15 375,00	15 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa skrzyżowania drogi gminnej nr 006725F ulicy Słonecznej w Białczu z drogą wojewódzką nr 132	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	15 375,00	15 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Zagospodarowanie Parku Drogowskazów i Słupów Milowych Cywilizacji w Witnicy	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	37 000,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
1.3.2.24	Budowa ścieżek rowerowych w Witnicy	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2025	2026	5 201,18	5 201,18	0,00	0,00	0,00	5 201,18
1.3.2.26	Kontenerowa Oczyszczalnia Ścieków w Kamieniu Wielkim	WITNICA	2025	2026	2 080 200,00	2 080 200,00	0,00	0,00	0,00	2 080 200,00
1.3.2.27	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej -	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2025	2026	1 156 546,00	975 491,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Wykonanie wielobranżowe dokumentacji projektowej na budowę PSZOK w Białczu -	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2025	2026	79 950,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Dokumentacja dróg gminnych wraz z ich wykonaniem -	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2025	2026	858 100,00	858 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Witnica na lata 2026-2045

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 Witnica 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 Witnica jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Witnica 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 Witnica 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 2045. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Witnica została przygotowana na lata 2026-2045.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Witnica 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 Witnica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 Witnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 17 100 000,00 zł, co stanowi 106,88% 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 1 800 000,00 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.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 479 634,07 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Witnica 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

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 Witnica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 48 929 819,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 015 957,70 zł. W latach 2027-2045 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Witnica planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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 odchyłeń 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 Witnica na lata 2026-2045.

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 -6 970 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 485 895,57 zł;
2. wolnych środków – 3 484 104,43 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 Witnica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	122 085 491,07	129 055 491,07	-6 970 000,00
2027	101 770 033,00	98 994 361,00	2 775 672,00
2028	104 721 364,00	102 223 885,00	2 497 479,00
2029	107 653 562,00	105 156 083,00	2 497 479,00
2030	110 560 208,00	108 062 729,00	2 497 479,00
2031	113 324 213,00	109 826 734,00	3 497 479,00
2032	116 157 318,00	113 459 839,00	2 697 479,00
2033	119 061 251,00	116 213 772,00	2 847 479,00
2034	122 037 782,00	118 840 303,00	3 197 479,00
2035	125 088 726,00	121 891 247,00	3 197 479,00
2036	128 215 945,00	124 665 026,20	3 550 918,80
2037	131 421 344,00	127 983 717,00	3 437 627,00
2038	134 706 877,00	134 269 250,00	437 627,00
2039	138 074 549,00	137 636 922,00	437 627,00
2040	141 526 413,00	141 088 786,00	437 627,00
2041	141 526 413,00	141 088 786,00	437 627,00
2042	141 526 413,00	141 288 786,00	237 627,00
2043	141 526 413,00	141 288 786,00	237 627,00
2044	141 526 413,00	141 288 786,00	237 627,00
2045	141 526 413,00	141 427 401,23	99 011,77

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 643 595,23 zł. Przychody Gminy Witnica w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 598 490,80 zł;
2. wolne środki – 3 484 104,43 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 561 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Witnica obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Witnica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 900 000,00	223 595,23	2 123 595,23
2027	2 078 193,00	697 479,00	2 775 672,00
2028	1 800 000,00	697 479,00	2 497 479,00
2029	1 800 000,00	697 479,00	2 497 479,00
2030	1 800 000,00	697 479,00	2 497 479,00
2031	2 800 000,00	697 479,00	3 497 479,00
2032	2 000 000,00	697 479,00	2 697 479,00
2033	2 150 000,00	697 479,00	2 847 479,00
2034	2 500 000,00	697 479,00	3 197 479,00
2035	2 500 000,00	697 479,00	3 197 479,00
2036	3 000 000,00	550 918,80	3 550 918,80
2037	3 000 000,00	437 627,00	3 437 627,00
2038	0,00	437 627,00	437 627,00
2039	0,00	437 627,00	437 627,00
2040	0,00	437 627,00	437 627,00
2041	0,00	437 627,00	437 627,00
2042	0,00	237 627,00	237 627,00
2043	0,00	237 627,00	237 627,00
2044	0,00	237 627,00	237 627,00
2045	0,00	99 011,77	99 011,77

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Witnica

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	211 757,00	111 783,00

*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

****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**

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Witnica na lata 2026-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 31 781 555,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 35 256 450,57 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 40,30%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	35 256 450,57	87 477 568,00	40,30%
2027	32 480 778,57	87 670 065,00	37,05%
2028	29 983 299,57	90 212 497,00	33,24%
2029	27 485 820,57	92 738 447,00	29,64%

*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 Witnica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Witnica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	98 805 857,00	93 165 066,71	5 640 790,29	9 685 894,72
2027	101 770 033,00	95 655 706,26	6 114 326,74	6 114 326,74
2028	104 721 364,00	98 738 561,26	5 982 802,74	5 982 802,74
2029	107 653 562,00	101 821 611,28	5 831 950,72	5 831 950,72
2030	110 560 208,00	104 441 874,00	6 118 334,00	6 118 334,00
2031	113 324 213,00	107 104 159,00	6 220 054,00	6 220 054,00
2032	116 157 318,00	109 778 049,00	6 379 269,00	6 379 269,00
2033	119 061 251,00	112 461 949,00	6 599 302,00	6 599 302,00
2034	122 037 782,00	115 180 914,00	6 856 868,00	6 856 868,00
2035	125 088 726,00	117 938 241,00	7 150 485,00	7 150 485,00
2036	128 215 945,00	120 711 134,00	7 504 811,00	7 504 811,00
2037	131 421 344,00	123 478 268,00	7 943 076,00	7 943 076,00
2038	134 706 877,00	126 111 529,00	8 595 348,00	8 595 348,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2039	138 074 549,00	128 987 702,00	9 086 847,00	9 086 847,00
2040	141 526 413,00	131 880 654,00	9 645 759,00	9 645 759,00
2041	141 526 413,00	131 880 654,00	9 645 759,00	9 645 759,00
2042	141 526 413,00	132 000 000,00	9 526 413,00	9 526 413,00
2043	141 526 413,00	132 100 000,00	9 426 413,00	9 426 413,00
2044	141 526 413,00	132 500 000,00	9 026 413,00	9 026 413,00
2045	141 526 413,00	133 000 000,00	8 526 413,00	8 526 413,00

Zródło: 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 Witnica 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	4,45%	11,41%	TAK	11,37%	TAK
2027	4,65%	11,51%	TAK	11,47%	TAK
2028	4,11%	10,58%	TAK	10,54%	TAK
2029	3,91%	8,80%	TAK	8,76%	TAK
2030	3,72%	7,82%	TAK	7,78%	TAK
2031	4,55%	8,19%	TAK	8,15%	TAK
2032	3,53%	8,27%	TAK	8,23%	TAK
2033	3,50%	7,90%	TAK	7,90%	TAK
2034	3,65%	7,59%	TAK	7,59%	TAK
2035	3,46%	7,41%	TAK	7,41%	TAK
2036	3,58%	7,28%	TAK	7,28%	TAK
2037	3,27%	7,23%	TAK	7,23%	TAK
2038	0,38%	7,20%	TAK	7,20%	TAK
2039	0,37%	7,21%	TAK	7,21%	TAK
2040	0,36%	7,27%	TAK	7,27%	TAK
2041	0,36%	7,37%	TAK	7,37%	TAK
2042	0,20%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2043	0,20%	7,59%	TAK	7,59%	TAK
2044	0,20%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2045	0,08%	7,69%	TAK	7,69%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Witnica 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”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.