

**UCHWAŁA NR XXI/107/2025  
RADY GMINY STOSZOWICE**

z dnia 19 grudnia 2025 r.

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stoszowice.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj.: Dz. U. z 2025, poz. 1153 ze zm.) oraz art. 226-229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj.: Dz. U. z 2025 poz. 1483 ze zm.) Rada Gminy Stoszowice uchwala, co następuje:

**§ 1.1.** Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy na lata 2026-2040, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć, stanowiących załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Stoszowice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w §1 ust. 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

**§ 4.** Upoważnia się Wójta Gminy Stoszowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów.

**§ 4.** Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stoszowice.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr X/54/2024 Rady Gminy Stoszowice z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stoszowice.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady  
Gminy Stoszowice

**Marcin Józefiak**

# 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 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXI/107/2025  
z dnia 2025-12-19

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	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2026	65 681 707,35	37 235 982,13	14 065 414,00	146 280,00	7 929 444,00	4 250 434,13	10 844 410,00	4 300 000,00	28 445 725,22	954 000,00	27 491 725,22	
2027	44 506 635,18	37 006 635,18	14 200 000,00	130 000,00	7 100 000,00	5 364 277,18	10 212 358,00	3 300 000,00	7 500 000,00	300 000,00	7 200 000,00	
2028	46 240 000,00	37 440 000,00	14 300 000,00	140 000,00	7 200 000,00	5 500 000,00	10 300 000,00	3 400 000,00	8 800 000,00	300 000,00	5 400 000,00	
2029	48 542 000,00	37 850 000,00	14 400 000,00	150 000,00	7 300 000,00	5 600 000,00	10 400 000,00	3 500 000,00	10 692 000,00	200 000,00	10 492 000,00	
2030	40 160 000,00	38 260 000,00	14 500 000,00	160 000,00	7 400 000,00	5 700 000,00	10 500 000,00	3 600 000,00	1 900 000,00	100 000,00	1 800 000,00	
2031	40 878 570,00	38 778 570,00	14 600 000,00	170 000,00	7 500 000,00	5 800 000,00	10 708 570,00	3 700 000,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	
2032	41 380 000,00	38 880 000,00	14 700 000,00	180 000,00	7 600 000,00	5 900 000,00	10 500 000,00	3 800 000,00	2 500 000,00	50 000,00	2 450 000,00	
2033	41 790 000,00	39 490 000,00	14 800 000,00	190 000,00	7 700 000,00	6 000 000,00	10 800 000,00	3 900 000,00	2 300 000,00	50 000,00	2 250 000,00	
2034	42 500 000,00	39 950 000,00	14 900 000,00	200 000,00	7 800 000,00	6 100 000,00	10 950 000,00	4 000 000,00	2 550 000,00	50 000,00	2 500 000,00	
2035	42 850 000,00	40 850 000,00	15 100 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 300 000,00	11 200 000,00	4 100 000,00	2 000 000,00	50 000,00	1 950 000,00	
2036	43 800 000,00	41 700 000,00	15 300 000,00	300 000,00	8 200 000,00	6 500 000,00	11 400 000,00	4 200 000,00	2 100 000,00	50 000,00	2 050 000,00	
2037	44 000 000,00	41 800 000,00	15 100 000,00	350 000,00	8 100 000,00	6 650 000,00	11 600 000,00	4 300 000,00	2 200 000,00	50 000,00	1 150 000,00	
2038	44 500 000,00	42 300 000,00	15 300 000,00	400 000,00	8 200 000,00	6 700 000,00	11 700 000,00	4 400 000,00	2 200 000,00	50 000,00	1 150 000,00	
2039	44 900 000,00	42 600 000,00	15 400 000,00	400 000,00	8 300 000,00	6 800 000,00	11 700 000,00	4 400 000,00	2 300 000,00	50 000,00	1 250 000,00	

2040	45 216 000,00	42 816 000,00	15 400 000,00	400 000,00	8 400 000,00	6 900 000,00	11 710 359,00	4 600 000,00	2 400 000,00	50 000,00	1 350 000,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2026	74 126 759,62	39 695 354,91	14 665 105,00	349 306,56	0,00	1 300 000,00	59 547,00	403 187,00	0,00	34 431 404,71	34 331 404,71	100 000,00	
2027	44 906 635,18	33 506 635,18	13 855 268,85	337 482,36	0,00	1 580 628,00	48 726,00	287 951,00	0,00	11 400 000,00	11 400 000,00	0,00	
2028	46 556 000,00	36 306 000,00	14 000 000,00	325 658,16	0,00	1 600 000,00	15 789,00	193 320,00	0,00	10 250 000,00	10 250 000,00	0,00	
2029	49 500 000,00	34 500 000,00	14 300 000,00	313 833,96	0,00	1 500 000,00	0,00	145 324,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	
2030	37 196 000,00	35 042 211,00	14 600 000,00	302 009,76	0,00	1 400 000,00	0,00	105 960,00	0,00	2 153 789,00	2 153 789,00	0,00	
2031	37 921 570,00	35 200 000,00	14 900 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	53 629,00	0,00	2 721 570,00	2 721 570,00	0,00	
2032	38 614 000,00	35 514 000,00	15 200 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	21 534,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	
2033	39 772 000,00	36 172 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	11 250,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	
2034	40 552 000,00	36 752 000,00	15 800 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	9 834,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	
2035	40 900 000,00	37 000 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	2 784,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	
2036	41 500 000,00	37 400 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	
2037	41 900 000,00	37 600 000,00	16 900 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	
2038	42 600 000,00	38 100 000,00	17 300 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	12 851,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	
2039	42 950 000,00	38 950 000,00	17 700 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	4 931,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	
2040	45 000 000,00	40 500 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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>	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
2026	-8 445 052,27	0,00	11 445 052,27	0,00	0,00	454 533,01	0,00	10 990 519,26	8 445 052,27
2027	-400 000,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-316 000,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	-958 000,00	0,00	3 790 000,00	3 790 000,00	958 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 964 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 766 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 018 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 948 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	216 000,00	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

<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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 806 000,00	500 000,00	1 306 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	1 800 000,00	600 000,00	1 200 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 784 000,00	2 784 000,00	1 410 000,00	400 000,00	1 010 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 832 000,00	2 832 000,00	1 010 000,00	0,00	1 010 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 964 000,00	2 964 000,00	1 154 000,00	0,00	1 154 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 957 000,00	2 957 000,00	1 430 000,00	0,00	1 430 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 766 000,00	2 766 000,00	388 000,00	0,00	388 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 018 000,00	2 018 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 948 000,00	1 948 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	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

<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:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 395 000,00	0,00	-2 459 372,78	8 985 679,49
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 795 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 111 000,00	0,00	1 134 000,00	1 134 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	23 069 000,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 105 000,00	0,00	3 217 789,00	3 217 789,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 148 000,00	0,00	3 578 570,00	3 578 570,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 382 000,00	0,00	3 366 000,00	3 366 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 364 000,00	0,00	3 318 000,00	3 318 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 416 000,00	0,00	3 198 000,00	3 198 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 466 000,00	0,00	3 850 000,00	3 850 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 166 000,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 066 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 166 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	216 000,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 316 000,00	2 316 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	6,16%	-2,73%	19,33%	20,58%	TAK	TAK
2027	6,78%	16,97%	17,38%	18,63%	TAK	TAK
2028	8,66%	8,56%	18,32%	19,56%	TAK	TAK
2029	9,85%	15,04%	16,75%	17,99%	TAK	TAK
2030	10,46%	14,18%	15,69%	16,93%	TAK	TAK
2031	7,50%	13,88%	14,42%	15,67%	TAK	TAK
2032	10,18%	13,24%	10,42%	11,67%	TAK	TAK
2033	8,98%	12,89%	11,31%	11,31%	TAK	TAK
2034	7,79%	11,81%	13,54%	13,54%	TAK	TAK
2035	7,37%	13,46%	12,80%	12,80%	TAK	TAK
2036	7,95%	13,64%	13,50%	13,50%	TAK	TAK
2037	7,11%	13,09%	13,30%	13,30%	TAK	TAK
2038	5,86%	12,36%	13,14%	13,14%	TAK	TAK
2039	5,71%	10,47%	12,93%	12,93%	TAK	TAK
2040	0,74%	6,59%	12,53%	12,53%	TAK	TAK
2041	0,00%	0,00%	11,63%	11,63%	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 3-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
2026	655 618,00	655 618,00	565 672,25	19 432 022,22	19 432 022,22	17 130 062,44	914 512,58	914 512,58	766 966,52
2027	160 512,00	160 512,00	132 454,50	7 300 000,00	7 300 000,00	6 570 000,00	448 655,15	448 655,15	160 512,00
2028	26 752,00	26 752,00	22 075,76	4 250 000,00	4 250 000,00	3 825 000,00	26 752,00	26 752,00	22 075,76
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
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	22 932 742,21	22 932 742,21	15 954 669,64	20 293 204,79	868 712,58	19 424 492,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 000 000,00	5 000 000,00	4 000 000,00	5 448 655,15	448 655,15	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	10 250 000,00	10 250 000,00	8 200 000,00	10 276 752,00	26 752,00	10 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	15 000 000,00	15 000 000,00	12 000 000,00	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00	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

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:						
					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
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 357 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 006 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	886 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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  
uchwały nr XXI/107/2025  
z dnia 2025-12-19

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				53 554 267,86	20 293 204,79	5 448 655,15	10 276 752,00	15 000 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 222 879,65	868 712,58	448 655,15	26 752,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				51 331 388,21	19 424 492,21	5 000 000,00	10 250 000,00	15 000 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				47 880 467,86	14 663 804,79	5 448 655,15	10 276 752,00	15 000 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 209 079,65	866 312,58	448 655,15	26 752,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Utworzenie żłobka dla dzieci do lat 3 w miejscowości Przedborowa - Zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, w tym dla dzieci z niepełnosprawnościami	Urząd Gminy Stoszowice	2024	2029	481 536,00	160 512,00	160 512,00	26 752,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Podniesienie jakości edukacji szkolnej w Gminie Stoszowice -	Gmina Stoszowice	2024	2027	1 426 652,65	585 444,18	288 143,15	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Stoszowice - Poprawa efektywności energetycznej budynków	Urząd Gminy Stoszowice	2023	2026	300 891,00	120 356,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				45 671 388,21	13 797 492,21	5 000 000,00	10 250 000,00	15 000 000,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kolei gondolowej w Srebrnej Górze - Poprawienie dostępności do Pomnika Historii-Twierdzy Srebrna Góra	Urząd Gminy	2021	2029	20 270 000,00	50 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	10 000 000,00	0,00
1.1.2.2	Wykonanie wielobranżowej dokumentacji technicznej budowy kanalizacji, sieci wodociągowej wraz z przebudową drogi wojewódzkiej nr 385 w Stoszowicach, Budzowie, Srebrnej Górze -	Urząd Gminy	2021	2026	1 240 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową, po trasie byłej kolei -	Urząd Gminy	2021	2029	10 350 000,00	100 000,00	0,00	5 250 000,00	5 000 000,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Stoszowice - Poprawa efektywności energetycznej budynków	Urząd Gminy Stoszowice	2023	2026	7 611 388,21	7 297 492,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Modernizacja basenu w Srebrnej Górze -	Gmina Stoszowice	2025	2026	6 200 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 673 800,00	5 629 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 800,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Projekt pn. "Ziemia Kłodzka-czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie gminy Bystrzyca Kł., Kłodzko, Łądek-Zdrój, Międzyzlesie, Radków, Stronie Śl., Stoszowice)" - Zarządzanie projektem (okres trwałości)	STOSZOWICE	2021	2026	13 800,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 660 000,00	5 627 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	51 018 611,94
1.a	0,00	1 344 119,73
1.b	0,00	49 674 492,21
1.1	0,00	45 389 211,94
1.1.1	0,00	1 341 719,73
1.1.1.1	0,00	347 776,00
1.1.1.3	0,00	873 587,33
1.1.1.4	0,00	120 356,40
1.1.2	0,00	44 047 492,21
1.1.2.1	0,00	20 050 000,00
1.1.2.2	0,00	150 000,00
1.1.2.3	0,00	10 350 000,00
1.1.2.4	0,00	7 297 492,21
1.1.2.6	0,00	6 200 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	5 629 400,00
1.3.1	0,00	2 400,00
1.3.1.1	0,00	2 400,00
1.3.2	0,00	5 627 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.3	Odbudowa drogi gminnej dz. nr 358, 35 w Przedborowej - usuwanie skutków powodzi z września 2024 -	STOSZOWICE	2025	2026	2 290 000,00	2 257 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Odbudowa drogi gminnej Przedborowa-Różana - usuwanie skutków powodzi z września 2024 -	STOSZOWICE	2025	2026	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Dokapitalizowanie Spółdzielni Energetycznej "Spółdzielnia Energetyczna w Stoszowicach" -	STOSZOWICE	2025	2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	2 257 000,00
1.3.2.4	0,00	1 370 000,00
1.3.2.5	0,00	2 000 000,00

## Objaśnienia do wielkości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stoszowice

### Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stoszowice została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2025 poz. 1483 ze zm.). Swoim zakresem obejmuje ona lata 2026-2040.

Dla celów analitycznych należy wyodrębnić okresy:

- 1) Lata 2022-2024 stanowią odpowiednio rzeczywiste wykonanie budżetu za poszczególne lata,
- 2) Plan III kwartału 2025 roku jest podstawą do obliczenia bieżących możliwości finansowych gminy,
- 3) Rok 2025 wskazuje prognozowane wykonanie, odnosząc się do bieżących planów dochodów i wydatków gminy z uwzględnieniem niezrealizowania w planowanych wielkościach dochodów i wydatków majątkowych, które mają wpływ na kształtowanie się wskaźników, o których mowa w ustawie o finansach publicznych. Na dzień dzisiejszy nie jest możliwe jednoznaczne wskazanie wielkości zrealizowanych planów dochodów czy wydatków. Przedmiotowe wielkości stanowią jednak podstawę wyboru wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach kolejnych, dlatego założono w sposób ostrożnościowy wykonanie prognozowanych wpływów i wydatków,
- 4) Rok 2026 przewiduje wartości wynikające z uchwalonego budżetu na rok 2026,
- 5) Lata 2027-2040 - przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki, korekty merytoryczne oraz planowaną przez gminę realizację przedsięwzięć współfinansowanych ze środków unijnych.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Przedmiotowa wieloletnia prognoza finansowa przedstawia zdolność gminy do realizacji przedsięwzięć, które są współfinansowane ze środków Unii Europejskiej. W przypadku niezyskania przez gminę dofinansowania na planowane projekty, gmina odstąpi od planowanych do zaciągnięcia na ten cel kredytów i pożyczek.

### **1. Dochody ogółem – 65.681.707,35 zł:**

#### **Dochody bieżące w 2026 roku**

Dochody bieżące zaplanowane w wysokości 37.235.982,13 zł zostały szczegółowo opisane w projekcie uchwały budżetowej na 2026r. Obejmują między innymi:

- 1) Dochody z tyt. podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, podatku leśnego, podatku rolnego i inne podatki oraz opłaty lokalne oraz zwrot podatku VAT. W 202 roku zaplanowano dochody w wysokości 10.844.410,00zł,
- 2) Subwencję ogólną oraz wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych. Subwencja ogólna w 2026 roku kształtuje się na poziomie 7.929.444,00 zł. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w wysokości 14.065.414,00 zł, a wpływy z udziału z podatku od osób prawnych stanowią 146.280,00 zł (pismo Ministra Finansów z 14 października 2025 r. nr ST3.4750.26.2025),
- 3) Dotacje celowe oraz kwoty dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (informacja Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3110.22.2025. z 24 października 2025 r. oraz z Krajowego Biura Wyborczego DWB.3122.20.2025 z 23 października 2025r.) zaplanowano w kwocie 4.250.434,13zł.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni. W roku 2026 założono wysokość dochodów bieżących w porównaniu do roku 2025 na niższym poziomie.

#### **Dochody majątkowe w 2026 roku - 28.445.725,22 zł**

Dochody majątkowe w 2026 r. znajdują odzwierciedlenie w projekcie uchwały budżetowej. Zależą w głównej mierze od dochodów ze sprzedaży mienia gminnego oraz środków z realizacji następujących projektów:

- 1) „Wykonanie dokumentacji technicznej przebudowy/remontu/budowy/ odcinków chodników w ciągu drogi wojewódzkiej j nr 385” - 800.000,00 zł,
- 2) „Odbudowa drogi gminnej dz. nr 358,35 w Przedborowej - usuwanie skutków powodzi z września 2024” - 2.243.999,00 zł,
- 3) „Odbudowa drogi gminnej Przedborowa-Różana - usuwanie skutków powodzi w września 2024” - 1.355.729,00zł,
- 4) „Odbudowa drogi gminnej 118454D w m. Budzów - usuwanie skutków powodzi w września 2024” - 3.020.530,00 zł,
- 5) „Zapewnienie cyberbezpieczeństwa w urzędzie gminy Stoszowice” - 160.615,00 zł;
- 6) „Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026” - 339.445,00 zł;
- 7) „Utworzenie żłobka na 16 miejsc opieki dla dzieci w wieku do 3 lat w miejscowości Przedborowa” - 1.000.000,00 zł,
- 8) „Park zabaw małego przyrodnika w Przedborowej w ramach programu Aktywne Place Zabaw 2025 - 300.000,00 zł;
- 9) „Wykonanie rewitalizacji terenów zielonych na terenie gminy Stoszowice” - 2.450.000,00 zł;

- 10) „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w gminie Stoszowice” – 5.407.407,22zł;
- 11) „Termomodernizacja budynku starej szkoły w Srebrnej Górze” – 3.356.000,00 zł;
- 12) „Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Jemnej” – 1.798.000,00 zł;
- 13) „Modernizacja basenu w Srebrnej Górze” - 4.960.000,00 zł;
- 14) „Doposażenie placów zabaw w Żdanowie, Rudnicy i Jemnej” – 300.000,00 zł.

W 2026 roku przeznaczają się do sprzedaży następujące nieruchomości:

- 1) Sprzedaż gruntów zabudowanych budynkiem byłej świetlicy wiejskiej w Budzowie-600.000,00 zł,
- 2) Sprzedaż linii średniego napięcia prowadzącej do inkubatora przedsiębiorczości w Stoszowicach – 350.000,00 zł.

Ponadto zaplanowano środki w wysokości 2.000,00 zł, jako dochody z ratalnej sprzedaży nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży drewna zaplanowano w kwocie 2.000,00 zł.

#### **Dochody bieżące: lata 2027 -2040**

Wielkość zmian dochodów została oszacowana w oparciu o dynamikę zmian inflacji na poziomie konsumentów nie rzeczywistą lecz wskazaną przez rząd oraz możliwości płatniczych podatników w okresie 2027-2040. W prognozie dochodów bieżących uwzględniono postępujący w dalszym ciągu proces przeklasyfikowania gruntów na terenie gminy Stoszowice, jak również budowę farm fotowoltaicznych. Pozwoli to w przyszłości wygenerować dodatkowe wpływy finansowe z tytułu podatku od nieruchomości. Wynajem wybudowanych obiektów spowoduje zwiększenie wpływów do budżetu. Proces rozliczeń planowanych do realizacji przedsięwzięć będzie długotrwały, więc precyzyjnie nie można określić wpływów i terminów zakładanych dochodów. W przypadku niezyskania przez gminę dofinansowania do planowanych przedsięwzięć zostanie dokonana odpowiednia zmiana w wpf.

#### **Dochody majątkowe w latach 2027-2040**

Dochody majątkowe w okresie 2027-2040 oszacowano w oparciu o wielkość historyczne (korygowane o dynamikę inflacji wskazaną przez organy rządowe, nie zaś szacowaną przez ekonomistów): dochodów ze sprzedaży oraz dochodów z tyt. dotacji celowych przeznaczonych na inwestycje. Dochody uwzględniają również środki uzyskane z budżetu Unii Europejskiej z tytułu realizacji założonych przedsięwzięć, uwzględniając zasadę ostrożności. W chwili obecnej nie można jednoznacznie wskazać, jaka będzie końcowa wartość rozliczenia wykonania zadań, które wydatki zostaną zakwalifikowane do dofinansowania. W przypadku niezyskania przez gminę planowanego dofinansowania zostanie dokonana

odpowiednia zmiana w wpf. Zakładane do złożenia przez gminę wnioski na dofinansowanie inwestycji zakładają 80% dofinansowania środkami unijnymi bądź środkami z rezerw krajowych.

## **2. Wydatki ogółem-74.126.759,62zł**

### **Wydatki bieżące w 2026 roku**

W 2026 roku wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 39.695.354,91zł. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane kształtują się w wysokości 14.665.105,00 zł. Zwiększenie wydatków w przedmiotowej strukturze wynika

z dwukrotnego wzrostu minimalnego wynagrodzenia w 2025 roku, podwyżką wynagrodzenia pracowników oświaty, zabezpieczeniem środków na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, wprowadzeniem płatności na PPK. Zwiększenie wydatków nastąpiło w pozycji kosztów związanych z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych gminy. Ponadto wydatki bieżące zwiększa kwota zaplanowanej do udzielenia spółce komunalnej „Twierdza Srebrna Góra” gwarancji w kwocie 349.306,56zł.

### **Wydatki majątkowe w 2026 roku**

Obejmują przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026-2029 oraz wydatki, których realizację zaplanowano w uchwale budżetowej na 2026 rok (załącznik nr 3 do uchwały).

Wydatki majątkowe zaplanowane w 2026 roku wynoszą ogółem **34.431.404,71zł**.

### **Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w latach 2026-2030**

W latach objętych WPF przewidziano wydatki związane z udzielaniem poręczeń i gwarancji. W latach 2021-2030 zaplanowano udzielenie gwarancji spółce komunalnej „Twierdza Srebrna Góra” w związku z realizacją przez spółkę zadań gminy (ochrona zabytków i opieka nad zabytkami, turystyka) w ramach programu finansowanego

z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, RPOWD 2014-2020, Oś priorytetowa 4, działanie 4.3, poddziałanie 4.3.1 Dziedzictwo kulturowe-horyzontalne, w związku z czym kwoty poręczenia zostały wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Kwota wyłączenia ogółem wynosi 7.718.491,48 zł. Udzielenie poręczenia w kwocie ogólnej we wskazanym okresie wynosi 7.718.491,48 zł. Realizacja zadania przewidziana jest przez spółkę w latach 2020-2023. W momencie rozliczenia końcowego zadania kwota zaciągniętego przez spółkę kredytu wynosić będzie 2.069.234,96 zł (bez odsetek), wtedy więc nastąpi aktualizacja wysokości poręczenia w wieloletniej prognozie

finansowej. W momencie terminowych spłat rat kredytu przez spółkę WPF będzie korygowana.

Wieloletnia prognoza finansowa w latach 2026-2030 odnośnie pozycji wydatki bieżące, wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, odzwierciedla założone poręczenie.

Całkowite rozliczenie z urzędem marszałkowskim nastąpiło w roku 2024, więc w tym okresie kwoty poręczeń są wyłączane z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Pozostała kwota poręczenia to wkład własny spółki, który nie podlega wyłączeniu.

Przedstawienie w WPF kwot wydatków bieżących dotyczących udzielenia poręczenia wskazuje na możliwości finansowe gminy do zabezpieczenia w budżecie środków finansowych na realizację przedsięwzięć finansowanych środkami z budżetu Unii Europejskiej. Przedstawione wartości to prognoza.

#### **Wydatki na obsługę długu w 2026 roku**

W związku z podniesieniem w sposób wyraźny stopy procentowej WIBOR, wydatki na obsługę długu gminy w 2026 roku zaplanowano w wysokości 1.300.000,00 zł.

#### **Wydatki na obsługę długu w latach 2027-2040**

Prognoza wydatków na obsługę długu w kolejnych latach objętych WPF kształtuje się w przedziale 50.000,00 zł -1.600.000,00 zł. Są to wydatki, które zależą w głównej mierze od polityki fiskalnej państwa, jak również od wysokości zadłużenia gminy. W przypadku utrzymywania wysokiej stopy procentowej WIBOR, wydatki na obsługę zadłużenia zostaną zwiększone w kolejnych latach.

#### **Wydatki bieżące w latach 2027-2040**

Wydatki bieżące (bez wydatków związanych z obsługą długu) w latach 2027 - 2040 utrzymano na przybliżonym poziomie z 2025 r.

Zwiększenie wydatków bieżących następuje w szczególności w obszarach związanych z oświatą i opieką społeczną (wynagrodzenia, świadczenia społeczne).

#### **Wydatki majątkowe w latach 2026-2040**

Zaplanowane wydatki majątkowe zabezpieczają realizację zamierzonych przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej. Są to:

- 1) Budowa kolei gondolowej w Srebrnej Górze, którą zaplanowano na lata 2021-2029. Łączne nakłady finansowe prognozuję się w kwocie 20.270.000,00 zł. W 2026 roku - 50.000,00 zł, w 2027 roku to kwota 5.000.000,00 zł, w 2028 roku kwota 5.000.000,00 zł, w 2029 roku 10.000.000,00 zł.

- 2) Budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową, po trasie byłej kolei. Realizację zadania zaplanowano w latach 2021-2029. W roku 2026 limit zobowiązań zaplanowano w kwocie 100.000,00 zł,  
w 2028 roku - 5.250.000,00 zł, a w 2029 r. w kwocie 5.000.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 10.350.000,00 zł,
- 3) Wykonanie wielobranżowej dokumentacji technicznej budowy kanalizacji, sieci wodociągowej, sieci gazowej wraz z przebudową drogi wojewódzkiej nr 385 w Stoszowicach, Budzowie, Srebrnej Górze. Na realizację przedsięwzięcia założono w 2026 roku - 150.000,00 zł Łączne nakłady finansowe to kwota 1.240.000,00 zł,
- 4) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Stoszowice Inwestycja polegająca na zwiększeniu efektywności energetycznej zaplanowano w latach 2023-2026. Łączne nakłady stanowią 7.611.388,21 zł. W 2026 roku zaplanowano wydatki w kwocie 7.297.492,21 zł,
- 5) Modernizacja basenu w Srebrnej Górze. Okres realizacji zadania przewidziano na lata 2025-2026. Łączne nakłady wynoszą 6.200.000,00 zł, z tego w 2026 roku 6.200.000,00 zł.
- 6) Odbudowa drogi gminnej dz. nr 358, 35 w Przedborowej. Okres realizacji zadania to lata 2025-2026. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.290.000,00 zł, z tego w roku 2026 wynoszą 2.257.000,00 zł.
- 7) Odbudowa drogi gminnej Przedborowa-Różana. Okres realizacji zadania to lata 2025-2026. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.370.000,00 zł, z tego w roku 2026 wynoszą - 1.370.000,00 zł.
- 8) Dokapitalizowanie Spółdzielni Energetycznej „Spółdzielnia Energetyczna w Stoszowicach”. Okres realizacji zadania to lata 2025-2026. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.000.000,00 zł, w tym w roku 2026 wynoszą 2.000.000,00 zł

**Wydatki bieżące to:**

- 1) Utworzenie żłobka dla dzieci do lat 3 w miejscowości Przedborowa. Okres realizacji zadania przewidziano w latach 2024-2029. Łączne nakłady finansowe wydatków bieżących stanowią 481.536,00 zł, z tego w roku 2026 i roku 2027 nakłady stanowią 160.512,00 zł a w roku 2028 - 26.752,00 zł,
- 2) „Podniesienie jakości edukacji szkolnej w Gminie Stoszowice”. Okres realizacji zadania przewidziano na lata 2024-2027. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.426.652,65 zł, z tego w 2026 roku 585.444,18 zł, a w 2027 roku 288.143,15 zł.
- 3) „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Stoszowice”. Okres realizacji zadania przewidziano na lata 2023-2026. Łączne nakłady finansowe wynoszą 300.891,00 zł, z tego w 2026 roku - 120.356,40 zł.
- 4) „Ziemia Kłodzka-czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła

w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie gminy Bystrzyca Kłodzka, Kłodzko, Łądek Zdrój, Międzylesie, Radków, Stronie Śl., Stoszowice)". Okres realizacji to lata 2021-2026. Limit wydatków w roku 2026 ustalono w kwocie 2.400,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 13.800,00 zł.

Wydatki majątkowe dotyczące realizacji wskazanych przedsięwzięć zaplanowano z udziałem środków Unii Europejskiej. Z uwagi na fakt, że nie podpisano do tej pory umów na realizację założonych przedsięwzięć wysokość wydatków została oszacowana i może ulec zmianie.

Przygotowanie dokumentacji czy zabezpieczenie środków na inwestycje wynika ze zgłoszenia przedmiotowych projektów do Funduszu Sprawiedliwej Transformacji, Krajowego Planu Odbudowy, Regionalnego Programu Operacyjnego, Programu Inwestycji Strategicznych, Programu Odbudowy Sportowej Realizacja przedsięwzięć zależy będzie od zakwalifikowania projektów do dofinansowania, jak również wysokości dofinansowania.

### **3. Wynik budżetu w 2026 roku**

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami ogółem. W roku 2026 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 8.445.052,27 zł, który zostanie pokryty:

1. Wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 68.835,00 zł, które gmina otrzymała w 2024 roku na realizację zadania „Zapewnienie cyberbezpiecznego samorządu w urzędzie gminy Stoszowice” oraz na realizację programu „Podniesienie jakości edukacji szkolnej w Gminie Stoszowice” w kwocie 385.698,01 zł, które gmina otrzymała w 2025 roku.
2. Niewykorzystane w 2025 roku środki w wysokości 10.990.519,26zł, które pochodzą z niewydatkowanych na zadania zaplanowane przedsięwzięcia.

Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań przeznacza się 3.000.000,00 zł.

W okresie 2030-2040 prognozowane nadwyżki budżetowe będą przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

### **Wynik budżetu w latach 2027-2040**

W kolejnych latach objętych WPF zaplanowano:

- 2027 rok deficyt w wysokości 400.000,00 zł,
- 2028 rok deficyt w wysokości 316.000,00 zł,
- 2029 rok deficyt w wysokości 958.000,00 zł,
- 2030 rok nadwyżkę w kwocie 2.964.000,00 zł,
- 2031 rok nadwyżkę w kwocie 2.957.000,00 zł,
- 2032 rok nadwyżkę w kwocie 2.766.000,00 zł,

2033 rok nadwyżkę w kwocie 2.018.000,00 zł,  
2034 rok nadwyżkę w kwocie 1.948.000,00 zł,  
2035 rok nadwyżkę w kwocie 1.950.000,00 zł,  
2036 rok nadwyżkę w kwocie 2.300.000,00zł,  
2037 rok nadwyżkę w kwocie 2.100.000,00 zł,  
2038 rok nadwyżkę w kwocie 1.900.000,00 zł,  
2039 rok nadwyżkę w kwocie 1.950.000,00 zł,  
2040 roku nadwyżka w kwocie 216.000,00 zł

#### **4. Przychody budżetu w 2026 roku**

Przychody gminy zaplanowano w kwocie **11.445.052,27 zł**, na którą składają się: wolne środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu gminy w kwocie **10.990.519,26zł** -wysokość wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych wynika z niezrealizowania w 2025 roku poręczenia i przedsięwzięć, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 68.835,00 zł.

Kwota wolnych środków stanowi ogółem **10.990.519,26 zł**, na którą składają się niewydatkowane w 2025 roku środki na przedsięwzięcia:

- Budowa lądowiska w Rudnicy – 50.000,00 zł,
- Modernizacja strefy sportowo-rekreacyjnej w Stoszowicach – 1.700.000,00 zł,
- Modernizacja basenu w Srebrnej Górze – 3.000.000,00 zł,
- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Stoszowice – 4.576.000,00 zł,
- Rewaloryzacja Wiaduktu Srebrnogórskiego – 1.090.000,00 zł,
- Zapewnienie cyberbezpiecznego samorządu w urzędzie gminy Stoszowice – 213.388,50 zł,
- Poręczenie dla Twierdzy Srebrna Góra – 361.130,76 zł.

#### **Przychody budżetu w latach 2027-2028**

W okresie objętym WPF zaplanowano przychody:

2027 rok – 3.100.000,00 zł,  
2028 rok – 3.100.000,00 zł,  
2029 rok – 3.790.000,00 zł.

#### **5. Rozchody budżetu w latach 2026-2040**

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat kredytów i pożyczek, zgodnie z postanowieniami wynikającymi z umów zawartych z poszczególnymi podmiotami.

W 2026 roku gmina splaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.836.000,00 zł, raty kredytu udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 204.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł.

W 2027 roku gmina splaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.536.000,00 zł, raty kredytu udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 204.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł.

W 2028 roku gmina splaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.560.000,00 zł, raty kredytu udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 204.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł oraz zaplanowane raty do nowych kredytów w kwocie 60.000,00 zł.

W 2029 roku gmina splaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.368.000,00 zł, raty kredytu udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 204.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł oraz zaplanowane raty do nowych kredytów w kwocie 300.000,00 zł.

W 2030 roku gmina splaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 660.000,00 zł, udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 744.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł oraz zaplanowane raty do nowych kredytów w kwocie 600.000,00 zł.

W 2031 roku gmina splaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 696.000,00 zł, przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 701.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł oraz zaplanowane raty do nowych kredytów w kwocie 600.000,00 zł.

W 2032 roku gmina splaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.046.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł oraz zaplanowane raty do nowych kredytów w kwocie 760.000,00 zł.

W 2033 roku gmina splaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 648.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 660.000,00 zł oraz zaplanowane raty do nowych kredytów w kwocie 710.000,00 zł.

W 2034 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 648.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 660.000,00 zł oraz zaplanowane raty do nowych kredytów w kwocie 640.000,00 zł.

W 2035 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.080.000,00 zł oraz zaplanowane raty do nowych kredytów w kwocie 870.000,00 zł.

W 2036 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.170.000,00 zł oraz zaplanowane raty do nowych kredytów w kwocie 1.130.000,00 zł.

W 2037 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w kwocie 960.000,00 zł oraz zaplanowane raty do nowych kredytów w kwocie 1.140.000,00 zł.

W 2038 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w kwocie 886.000,00 zł oraz zaplanowane raty do nowych kredytów w kwocie 1.014.000,00 zł.

W latach 2039-2040 są planowane spłaty kredytów na które nie ma jeszcze podpisanych umów. Raty kredytów przedstawiają się następująco: w 2039 roku 1.950.000,00 zł, w 2040 roku 216.000,00 zł.

Podkreślić należy, że wskazane w wieloletniej prognozie finansowej przychody i rozchody budżetu w latach 2026-2040 zostaną zrealizowane jedynie w przypadku, gdy gmina otrzyma dofinansowanie na realizację założonych przedsięwzięć.

Ze spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wyłączono z limitu zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy (załącznik na str. 20 stanowi integralną część tego punktu):

- w roku 2026 środki w wysokości 1.806.000,00 zł (500.000,00 zł dotyczy kredytu prefinansującego wydatki na budowękolei gondolowej, natomiast kwota 1.306.000,00 zł wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej - budowa inkubatora przedsiębiorczości w Stoszowicach, budowa kolei gondolowej),
- w roku 2027 środki w wysokości 1.800.000,00 zł (600.000,00 zł dotyczy kredytu prefinansującego wydatki na budowękolei gondolowej, natomiast 1.200.000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej: budowa inkubatora przedsiębiorczości w Stoszowicach, budowa kolei gondolowej, na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej),

- w roku 2028 środki w wysokości 1.410.000,00 zł (400.000,00 zł dotyczy kredytu prefinansującego wydatki nabudowa kolei gondolowej, natomiast kwota 1.010.000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej: budowa inkubatora przedsiębiorczości w Stoszowicach, na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej),
- w roku 2029 środki w wysokości 1.010.000,00 zł - dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej: budowa inkubatora przedsiębiorczości w Stoszowicach, na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej,
- w roku 2030 środki w wysokości 1.154.000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej: budowa inkubatora przedsiębiorczości w Stoszowicach, na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej),
- w roku 2031 środki w wysokości 1.430.000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej: budowa inkubatora przedsiębiorczości w Stoszowicach, na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej,
- w roku 2032 środki w wysokości 388.000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej: budowa inkubatora przedsiębiorczości w Stoszowicach, na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej, termomodernizacja budynku przedszkola,
- w roku 2033 środki w wysokości 0,00 zł
- w roku 2034 środki w wysokości 100.000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej: budowa kolei gondolowej,
- w roku 2035 środki w wysokości 200.000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej: budowa kolidy gondolowej.

Przedstawione wartości to prognoza uzależniona od podpisania umów na realizację zaplanowanych inwestycji współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Zależy w dużej mierze od przekazywania zaliczek na wykonanie zadań, od zakwalifikowania wydatków do dofinansowania, zakwalifikowania podatku VAT, jako kosztu kwalifikowalnego oraz wysokości dofinansowania. Zaciągnięte przez gminę zobowiązania na realizację zaplanowanych przedsięwzięć będą spłacane po otrzymaniu refundacji.

Przedstawione wartości mają charakter szacunkowy i zostaną zmienione z chwilą podpisania zobowiązań. Warto jednak zaznaczyć, że w przedstawionych założeniach zastosowano zasadę ostrożności.

Odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy wynoszą w latach: rok 2026 - 403 187,00 zł; rok 2027 - 287 951,00 zł; rok 2028 - 193 320,00 zł; rok 2029 - 145 324,00 zł; rok 2030 - 105 960,00 zł; rok 2031 - 53 629,00 zł; rok 2032 - 21 534,00 zł, rok 2033 - 11 250,00 zł; rok 2034 - 9 834,00 zł, rok 2035 - 2 784,00 zł; rok 2038 - 12 851,00 zł, rok 2039 - 4 931,00 zł.

## **6. Kwota długu**

Zadłużenie na 31.12.2026 roku wyniesie 21.395.000,00 zł. W przypadku, gdy gmina rozpocznie realizację zaplanowanych na lata 2027-2028 projektów, zostanie zaciągnięty kolejny kredyt inwestycyjny. W tym przypadku kwota zadłużenia w kolejnych latach będzie przedstawiała się jak w poz. 6 WPF.

Wskazane zadłużenie wynika z zaciągniętych przez gminę zobowiązań, których spłata następuje regularnie, zgodnie z postanowieniami zawartych umów. Gmina obecnie posiada umowy na udzielenie kredytu i pożyczek z:

1. Bankiem Spółdzielczym w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023 r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, z czego do spłaty pozostało 7.080.000,00 zł.
2. Bankiem Spółdzielczym w Ząbkowicach Śląskich:
  - Umowa z 29.07.2019 r. Kredytu udzielono na okres od 29 lipca 2019 do 31 grudnia 2029 w wysokości 4.980.000,00 zł, z czego do spłaty pozostaje 2.532.000,00 zł.
  - Umowa z 14.12.2021 r. Kredytu udzielono na okres od 14 grudnia 2021 do 31 grudnia 2036 w wysokości 5.860.000,00 zł, z czego do spłaty pozostaje 2.976.000,00 zł.
  - Umowa z 22.12.2022 r. Pożyczki udzielono na okres od 22.12.2022 r. do 31.12.2032 r. w kwocie 2.950.000,00 zł, z czego do spłaty pozostaje 2.150.000,00 zł.
  - Umowa z 29.11.2024 r. Pożyczki udzielono na okres od 29.11.2024 r. do 31.12.2038 r. w kwocie 5.300.000,00 zł, z czego do spłaty zostaje 4.600.000,00 zł.
3. Gospodarczym Bankiem Spółdzielczym w Strzelinie, umowa z 07.09.2020 r. Kredytu udzielono na okres od 07.09.2020 r. do 31.12.2031 r. w wysokości 4.950.000,00 zł, z czego do spłaty pozostaje 2.057.000,00 zł.

## **7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o którym mowa w art.242 ustawy o finansach publicznych**

Jest to różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącym. W 2026 roku relacja zrównoważenia wydatków bieżących jest ujemna.

#### **8. Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych**

Dla budżetów od 2014 roku obowiązuje zależność, którą określa art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem obliczany jest dla danego roku jako suma spłat rat kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych, odsetek od długu oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji podzielonej przez dochody ogółem.

W latach 2026-2040 przedmiotowy wskaźnik jest zachowany.

#### **9. Indywidualny limit zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (średnia z trzech poprzednich lat)**

W latach 2026-2040 obowiązują przepisy wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, w wyniku których gmina samodzielnie kształtuje własny wskaźnik w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech ostatnich lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży, skorygowane o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

W okresie 2026-2040 analizowany wskaźnik waha się w przedziale od 11,18% do 37,81%. Spłaty rat kredytów powiększone o odsetki w stosunku do dochodów są mniejsze od indywidualnego wskaźnika zadłużenia. Zatem relacja wynikająca z art. 243 jest prawidłowa.

#### **10. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych**

Dochody majątkowe zaplanowane w 2026 roku w kwocie 19.432.022,22zł, to planowany zwrot za realizację przedsięwzięć pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na w gminie Stoszowice” - 10.561.407,22zł; „Utworzenie żłobka dla dzieci do lat 3 w miejscowości Przedborowa” -1.000.000,00 zł; „Zapewnienie cyberbezpieczeństwa w urzędzie gminy Stoszowice” - 160.615,00 zł; „Modernizacja basenu w Srebrnej Górze” - 4.960.000,00 zł; „Wykonanie rewitalizacji terenów zielonych na terenie gminy Stoszowice” - 2.450.000,00 zł; „Doposażenie placów zabaw w Żdanowie, Rudnicy i Jemnej” - 300.000,00 zł.

Dochody majątkowe w 2027 roku pochodzą z mają ze zwrotu przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej. Zwrot środków wyniesie ma 7.300.000,00 zł z budowy pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową, budowy kolei gondolowej.

W roku 2028 dochody w kwocie 4.250.000,00 zł mają pochodzić z rozliczenia budowy gondoli.

Dochody zaplanowano zgodnie z zasadą ostrożności z uwagi na niemożliwość wskazania konkretnej kwoty dofinansowania. Znaczenie bowiem ma poziom dofinansowania określonego projektu, jak również uznanie podatku VAT za wydatek kwalifikowany lub niekwalifikowany. Czas rozliczenia przez instytucję finansującą wniosków o płatność może powodować konieczność korekty określenia wysokości i terminu otrzymania środków. Po podpisaniu stosownych umów oraz aktualizacji harmonogramów realizacji zadań, kwoty zostaną odpowiednio skorygowane.

### **11. Wydatki bieżące na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych**

Wydatki bieżące w latach 2026-2028 r. przeznacza się na projekty:

- pn.: „Utworzenie żłobka dla dzieci do lat 3 w miejscowości Przedborowa”, środki w kwocie 481.536,00 zł. Zadanie finansowane jest z budżetu Unii Europejskiej. Projekt ma na celu zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, w tym dla dzieci z niepełnosprawnościami.
- pn. „Podniesienie jakości edukacji szkolnej w Gminie Stoszowice”, środki w kwocie 1.426.652,65”. Program Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus.
- pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na w gminie Stoszowice”, środki w kwocie 300.891,00 zł. Inwestycja polegającą na zwiększeniu efektywności energetycznej

### **12. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy finansach publicznych**

W okresie objętym prognozą przedmiotowe wydatki, wskazane w poz. 9.4 przedstawiają się następująco:

- 1) Termomodernizacja budynku starej szkoły w Srebrnej Górze. Nakłady finansowe wynoszą 3.356.000,00 zł.
- 2) Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Jemnej. Nakłady finansowe wynoszą 1.798.000,00 zł.
- 3) Wykonanie wielobranżowej dokumentacji technicznej budowy kanalizacji, sieci wodociągowej wraz z przebudową drogi wojewódzkiej nr 385 w Stoszowicach, Budzowie, Srebrnej Górze. Realizację zadania zaplanowano w okresie 2021-2026. Nakłady finansowe w 2026 roku wynoszą 150.000,00 zł. (Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 1.240.000,00 zł)

- 4) Budowa kolei gondolowej w Srebrnej Górze. Realizację zadania zaplanowano w latach 2021-2029. Nakłady finansowe w 2026 roku wynoszą 50.000,00 zł (Łączne nakłady finansowe to kwota 20.270.000,00 zł).
- 5) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Stoszowice. Zadanie zaplanowano do realizacji w latach 2023-2026. Nakłady finansowe w 2026 roku wynoszą 7.611.388,21 zł. (Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 7.297.492,21 zł).
- 6) Modernizacja basenu w Srebrnej Górze. Zadanie zaplanowano do realizacji w latach 2025-2026. Nakłady finansowe w 2026 roku wynoszą 6.200.000,00 zł. (Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 6.200.000,00 zł).
- 7) Wykonanie rewitalizacji terenów zielonych na terenie gminy Stoszowice. Nakłady finansowe w roku 2026 to kwota 3.500.000,00 zł.
- 8) Zapewnienie cyberbezpieczeństwa w urzędzie gminy Stoszowice. Nakłady finansowe w roku 2026 to kwota 181.250,00 zł.
- 9) Doposażenie placów zabaw w Żdanowie, Rudnicy i Jemnej. Nakłady finansowe w roku 2026 to kwota 400.000,00 zł.

### **13. Wydatki objęte limitem art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych**

W okresie objętym prognozą przedmiotowe wydatki, wskazane w poz. 10.1 są zgodne z kwotami ujętymi w Przedsięwzięciach, stanowiącymi załącznik do WPF.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych stanowią odpowiednio:

- 1) w 2026 roku - 20.293.204,79 zł,
- 2) w 2027 roku - 5.448.655,15 zł,
- 3) w 2028 roku - 10.276.752,00 zł,
- 4) w 2029 roku - 15.000.000,00 zł.



Planowana spłata zobowiązań

Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Kwota spłaty (rozchody budżetu)	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Kwota spłaty (rozchody budżetu)	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Kwota spłaty (rozchody budżetu)	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Kwota spłaty (rozchody budżetu)	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Kwota spłaty (rozchody budżetu)	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Kwota spłaty (rozchody budżetu)	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Kwota spłaty (rozchody budżetu)	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Kwota spłaty (rozchody budżetu)	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF
--	---------------------------------	--	--	---------------------------------	--	--	---------------------------------	--	--	---------------------------------	--	--	---------------------------------	--	--	---------------------------------	--	--	---------------------------------	--	--	---------------------------------	--	--

Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Rok 2029			Rok 2030			Rok 2031			Rok 2032			Rok 2033			Rok 2034			Rok 2035			Rok 2036			
	Kwota spłaty (rozchody budżetu)	z tego:		Kwota spłaty (rozchody budżetu)	z tego:		Kwota spłaty (rozchody budżetu)	z tego:		Kwota spłaty (rozchody budżetu)	z tego:		Kwota spłaty (rozchody budżetu)	z tego:		Kwota spłaty (rozchody budżetu)	z tego:		Kwota spłaty (rozchody budżetu)	z tego:		Kwota spłaty (rozchody budżetu)	z tego:		
		Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Spłata podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF
14 000,00																									
640 000,00	960 000,00		640 000,00	960 000,00		640 000,00	960 000,00		799 000,00	960 000,00			660 000,00			660 000,00									
20 000,00																									
	204 000,00			744 000,00			701 000,00		136 000,00																
106 000,00	120 000,00		120 000,00	264 000,00		264 000,00	300 000,00		170 000,00	300 000,00			408 000,00			408 000,00			480 000,00			480 000,00			
30 000,00	300 000,00		50 000,00	300 000,00		50 000,00	300 000,00		125 000,00	100 000,00		29 000,00													
										550 000,00		159 000,00													
200 000,00	200 000,00		200 000,00	200 000,00		200 000,00	200 000,00		200 000,00	200 000,00		200 000,00	400 000,00			400 000,00			400 000,00			500 000,00			
																100 000,00		100 000,00	400 000,00			200 000,00	400 000,00		
1 010 000,00	1 784 000,00	0,00	1 010 000,00	2 468 000,00	0,00	1 154 000,00	2 461 000,00	0,00	1 430 000,00	2 110 000,00	0,00	388 000,00	1 468 000,00	0,00	0,00	1 568 000,00	0,00	100 000,00	1 280 000,00	0,00	200 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	

Kwota sploty (rozchody budzetu)	Splata podlegajaca u - poz. 5.1.1.1 WPF		Kwota sploty (rozchody budzetu)	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.1 WPF		Kwota sploty (rozchody budzetu)	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.1 WPF		Kwota sploty (rozchody budzetu)	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.1 WPF		Kwota sploty (rozchody budzetu)	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	
	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.2 WPF	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.2 WPF				
Rok 2037			Rok 2038			Rok 2039			Razem					
Kwota sploty (rozchody budzetu)	z tego:		Kwota sploty (rozchody budzetu)	z tego:		Kwota sploty (rozchody budzetu)	z tego:		Kwota sploty (rozchody budzetu)	z tego:				
	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.2 WPF		Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.1 WPF	Splata podlegajaca wylaczeniu - poz. 5.1.1.2 WPF			
									398 000,00	0,00	200 000,00			
									11 122 000,00	2 900 000,00	4 780 000,00			
									1 120 000,00	0,00	220 000,00			
									2 669 000,00	0,00	136 000,00			
									2 866 000,00	0,00	660 000,00			
									1 180 000,00	0,00	284 000,00			
									550 000,00	0,00	159 000,00			
									878 000,00	0,00	439 000,00			
700 000,00			700 000,00			900 000,00			5 020 000,00	0,00	1 020 000,00			
									280 000,00	0,00	200 000,00			
									2 100 000,00	1 500 000,00	0,00			
900 000,00			900 000,00			1 200 000,00			3 900 000,00	0,00	300 000,00			
1 600 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	32 083 000,00	4 400 000,00	8 398 000,00			