

**UCHWAŁA NR XXIV/123/2026  
RADY GMINY STOSZOWICE**

z dnia 1 kwietnia 2026 r.

**w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Stoszowice.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2025, poz. 1483 ze zm.) Rada Gminy Stoszowice uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Stoszowice na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokonuje się zmian w wykazie planowanych przedsięwzięć, zgodnie załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stoszowice.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXIV/123/2026

Rady Gminy Stoszowice

z dnia 1 kwietnia 2026 r.

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>	z podatku od nieruchomości	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	74 069 747,76	38 035 413,42	14 065 414,00	146 280,00	7 929 444,00	5 049 865,42	10 844 410,00	4 300 000,00	36 034 334,34	954 000,00	35 080 334,34	
2027	90 491 635,18	39 491 635,18	14 265 000,00	150 000,00	8 900 000,00	5 364 277,18	10 812 358,00	4 300 000,00	51 000 000,00	300 000,00	50 700 000,00	
2028	84 605 500,00	42 650 000,00	14 450 000,00	200 000,00	9 500 000,00	6 500 000,00	12 000 000,00	4 300 000,00	41 955 500,00	300 000,00	41 655 500,00	
2029	71 800 000,00	43 600 000,00	14 550 000,00	250 000,00	9 800 000,00	6 500 000,00	12 500 000,00	4 400 000,00	28 200 000,00	16 200 000,00	12 000 000,00	
2030	45 710 000,00	43 810 000,00	14 600 000,00	260 000,00	9 900 000,00	6 550 000,00	12 500 000,00	4 500 000,00	1 900 000,00	100 000,00	1 800 000,00	
2031	45 820 000,00	44 020 000,00	14 650 000,00	270 000,00	10 000 000,00	6 550 000,00	12 550 000,00	4 600 000,00	1 800 000,00	100 000,00	1 700 000,00	
2032	46 130 000,00	44 280 000,00	14 700 000,00	280 000,00	10 100 000,00	6 600 000,00	12 600 000,00	4 700 000,00	1 850 000,00	50 000,00	1 800 000,00	
2033	46 390 000,00	44 540 000,00	14 750 000,00	290 000,00	10 200 000,00	6 650 000,00	12 650 000,00	4 800 000,00	1 850 000,00	50 000,00	1 800 000,00	
2034	46 650 000,00	44 800 000,00	14 800 000,00	300 000,00	10 300 000,00	6 700 000,00	12 700 000,00	4 900 000,00	1 850 000,00	50 000,00	1 800 000,00	
2035	46 910 000,00	45 060 000,00	14 900 000,00	310 000,00	10 350 000,00	6 750 000,00	12 750 000,00	5 000 000,00	1 850 000,00	50 000,00	1 800 000,00	
2036	47 170 000,00	45 320 000,00	15 000 000,00	320 000,00	10 400 000,00	6 800 000,00	12 800 000,00	5 100 000,00	1 850 000,00	50 000,00	1 800 000,00	
2037	47 490 000,00	45 640 000,00	15 100 000,00	340 000,00	10 450 000,00	6 850 000,00	12 900 000,00	5 200 000,00	1 850 000,00	50 000,00	1 800 000,00	
2038	47 810 000,00	45 960 000,00	15 200 000,00	360 000,00	10 500 000,00	6 900 000,00	13 000 000,00	5 300 000,00	1 850 000,00	50 000,00	1 800 000,00	
2039	47 580 000,00	46 280 000,00	15 300 000,00	380 000,00	10 550 000,00	6 950 000,00	13 100 000,00	5 400 000,00	1 300 000,00	50 000,00	1 250 000,00	
2040	48 000 000,00	46 600 000,00	15 400 000,00	400 000,00	10 600 000,00	7 000 000,00	13 200 000,00	5 500 000,00	1 400 000,00	50 000,00	1 350 000,00	

<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:					
					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>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	82 514 800,03	41 247 815,70	14 679 827,87	349 306,56	0,00	1 300 000,00	59 547,00	403 187,00	0,00	41 266 984,33	41 266 984,33	100 000,00
2027	95 991 635,18	37 806 635,18	14 755 268,85	337 482,36	0,00	1 982 424,00	48 726,00	689 747,00	0,00	58 185 000,00	58 185 000,00	0,00
2028	89 980 500,00	36 529 054,00	14 800 000,00	325 658,16	0,00	2 423 054,00	15 789,00	1 016 374,00	0,00	53 451 446,00	53 451 446,00	0,00
2029	52 969 000,00	36 469 000,00	14 850 000,00	313 833,96	0,00	2 211 473,00	0,00	856 797,00	0,00	16 500 000,00	16 500 000,00	0,00
2030	43 346 000,00	36 953 000,00	15 300 000,00	302 009,76	0,00	1 400 000,00	0,00	105 960,00	0,00	6 393 000,00	6 393 000,00	0,00
2031	43 463 000,00	36 900 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	53 629,00	0,00	6 563 000,00	6 563 000,00	0,00
2032	44 124 000,00	37 400 000,00	15 700 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	21 534,00	0,00	6 724 000,00	6 724 000,00	0,00
2033	45 082 000,00	37 850 000,00	15 900 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	11 250,00	0,00	7 232 000,00	7 232 000,00	0,00
2034	45 342 000,00	38 200 000,00	16 100 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	9 834,00	0,00	7 142 000,00	7 142 000,00	0,00
2035	45 830 000,00	38 700 000,00	16 300 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	2 784,00	0,00	7 130 000,00	7 130 000,00	0,00
2036	46 000 000,00	38 800 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00
2037	46 530 000,00	39 200 000,00	16 700 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	7 330 000,00	7 330 000,00	0,00
2038	46 924 000,00	39 624 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	12 851,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00
2039	47 580 000,00	40 180 000,00	17 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	7 400 000,00	0,00
2040	48 000 000,00	40 500 000,00	17 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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	-5 500 000,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-5 375 000,00	0,00	9 095 000,00	9 095 000,00	5 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	18 831 000,00	18 831 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 364 000,00	2 364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 357 000,00	2 357 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 006 000,00	2 006 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 308 000,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 308 000,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	886 000,00	886 000,00	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

<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>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								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	3 720 000,00	3 720 000,00	2 406 000,00	400 000,00	2 006 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	18 831 000,00	18 831 000,00	17 309 000,00	0,00	17 309 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 364 000,00	2 364 000,00	1 154 000,00	0,00	1 154 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357 000,00	2 357 000,00	1 430 000,00	0,00	1 430 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 006 000,00	2 006 000,00	388 000,00	0,00	388 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 000,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 000,00	1 308 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	886 000,00	886 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>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>					
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	-3 212 402,28	8 232 649,99
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	26 895 000,00	0,00	1 685 000,00	1 685 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	32 270 000,00	0,00	6 120 946,00	6 120 946,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 439 000,00	0,00	7 131 000,00	7 131 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 075 000,00	0,00	6 857 000,00	6 857 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 718 000,00	0,00	7 120 000,00	7 120 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 712 000,00	0,00	6 880 000,00	6 880 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 404 000,00	0,00	6 690 000,00	6 690 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 096 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 016 000,00	0,00	6 360 000,00	6 360 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 846 000,00	0,00	6 520 000,00	6 520 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	886 000,00	0,00	6 440 000,00	6 440 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 336 000,00	6 336 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	6 100 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	6 100 000,00

<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%	-5,01%	19,33%	19,08%	TAK	TAK
2027	6,28%	11,59%	17,06%	16,80%	TAK	TAK
2028	7,48%	23,63%	17,23%	16,97%	TAK	TAK
2029	7,75%	25,18%	17,81%	17,55%	TAK	TAK
2030	7,53%	22,16%	18,20%	17,94%	TAK	TAK
2031	5,00%	21,67%	18,07%	17,82%	TAK	TAK
2032	6,89%	20,91%	15,18%	14,93%	TAK	TAK
2033	6,06%	20,30%	17,16%	17,16%	TAK	TAK
2034	5,24%	19,42%	20,78%	20,78%	TAK	TAK
2035	4,38%	18,69%	21,90%	21,90%	TAK	TAK
2036	4,34%	18,22%	21,19%	21,19%	TAK	TAK
2037	3,51%	17,63%	20,20%	20,20%	TAK	TAK
2038	2,75%	16,73%	19,55%	19,55%	TAK	TAK
2039	0,00%	15,51%	18,84%	18,84%	TAK	TAK
2040	0,00%	15,40%	18,07%	18,07%	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>	środki 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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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>	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>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2026	655 618,00	655 618,00	565 672,25	26 703 713,34	26 703 713,34	16 966 286,69	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	

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	31 118 945,91	31 118 945,91	15 790 893,89	27 988 015,91	868 712,58	27 119 303,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	54 305 780,00	54 305 780,00	32 000 000,00	54 754 435,15	448 655,15	54 305 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	52 500 500,00	52 500 500,00	32 245 000,00	52 527 252,00	26 752,00	52 500 500,00	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

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 bieżące ustawowemu 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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXIV/123/2026

Rady Gminy Stoszowice

kwoty w zł

z dnia 1 kwietnia 2026 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026				
			Od	Do		Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				152 805 358,98	27 988 015,91	54 754 435,15	52 527 252,00	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				150 582 479,33	27 119 303,33	54 305 780,00	52 500 500,00	15 000 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				147 131 558,98	22 358 615,91	54 754 435,15	52 527 252,00	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				144 922 479,33	21 492 303,33	54 305 780,00	52 500 500,00	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 Stoszowice	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 Stoszowice	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 Stoszowice	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
1.1.2.5	Modernizacja basenu w Srebrnej Górze	Gmina Stoszowice	2025	2026	13 471 691,12	13 471 691,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Wykonanie dokumentacji technicznej przebudowy/remontu/budowy odcinków chodników w ciągu drogi wojewódzkiej nr 385	STOSZOWICE	2026	2027	528 900,00	423 120,00	105 780,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Żąbkowice Śląskie	STOSZOWICE	2027	2028	91 450 500,00	0,00	49 200 000,00	42 250 500,00	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, Lądek-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	150 269 703,06
1.a	0,00	1 344 119,73
1.b	0,00	148 925 583,33
1.1	0,00	144 640 303,06
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	143 298 583,33
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
1.1.2.5	0,00	13 471 691,12
1.1.2.6	0,00	528 900,00
1.1.2.7	0,00	91 450 500,00
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						
1.3.2.1	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
1.3.2.2	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
1.3.2.3	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
1.3.2.1	0,00	2 257 000,00
1.3.2.2	0,00	1 370 000,00
1.3.2.3	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 - 74.069.747,76 zł:

#### Dochody bieżące w 2026 roku

Dochody bieżące zaplanowane w wysokości 38.035.413,42 zł zostały szczegółowo opisane w projekcie uchwały budżetowej na 2026 r. 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 10.844.410,00 zł,
- 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 5.049.865,42 zł.

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 - 36.034.334,34 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” - 423.120,00 zł,
- 2) „Przebudowa drogi gminnej w m. Jemna (dz. nr ewid. 117/9, 199/1, 199/2, 197/3 ob. Jemna) - 693.798,00 zł,
- 3) „Odbudowa drogi gminnej dz. nr 358, 35 w Przedborowej - usuwanie skutków powodzi z września 2024” - 2.243.999,00 zł,
- 4) „Odbudowa drogi gminnej Przedborowa-Różana - usuwanie skutków powodzi w września 2024” - 1.355.729,00 zł,
- 5) „Odbudowa drogi gminnej 118454D w m. Budzów - usuwanie skutków powodzi w września 2024” - 3.020.530,00 zł,
- 6) „Zapewnienie cyberbezpieczeństwa w urzędzie gminy Stoszowice” - 160.615,00 zł;
- 7) „Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026” - 339.445,00 zł;
- 8) „Utworzenie żłobka na 16 miejsc opieki dla dzieci w wieku do 3 lat w miejscowości Przedborowa” - 1.000.000,00 zł,
- 9) „Park zabaw małego przyrodnika w Przedborowej w ramach programu Aktywne Place Zabaw 2025 - 300.000,00 zł;

- 10) „Wykonanie rewitalizacji terenów zielonych na terenie gminy Stoszowice” – 2.450.000,00 zł;
- 11) „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w gminie Stoszowice” – 5.407.407,22 zł;
- 12) „Termomodernizacja budynku starej szkoły w Srebrnej Górze” – 3.356.000,00 zł;
- 13) „Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Jemnej” – 1.798.000,00 zł;
- 14) „Modernizacja basenu w Srebrnej Górze” – 12.231.691,12 zł;
- 15) „Doposażenie placów zabaw w Żdanowie, Rudnicy i Jemnej” – 300.000,00 zł.

W 2026 roku przeznaczona jest 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- 82.514.800,03 zł**

### **Wydatki bieżące w 2026 roku**

W 2026 roku wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 41.247.815,70 zł. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane kształtują się w wysokości 14.679.827,87 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 349.306,56 zł.

### **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 **41.266.984,33 zł**.

### **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 wyłączone 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 200.000,00 zł – 2.430.000,00 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 prognozuje 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 13.471.691,12 zł, z tego w 2026 roku 13.471.691,12 zł.
- 6) Wykonanie dokumentacji technicznej przebudowy/remontu/budowy odcinków chodników w ciągu drogi wojewódzkiej nr 385. Okres realizacji zadania to lata 2026-2027. Łączne nakłady finansowe wynoszą 528.900,00 zł, z czego w 2026 roku - 423.120,00 zł, w 2027 roku - 105.780,00 zł.
- 7) Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Ząbkowice Śląskie. Okres realizacji zadania to lata 2027-2028. Łączne nakłady finansowe wynoszą 91.450.500,00 zł, z czego w 2027 roku - 49.200.000,00 zł, w 2028 roku - 42.250.500,00 zł.
- 8) 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.
- 9) 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.
- 10) 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, Międzyzylesie, 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 zależeć 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 10.990.519,26 zł, które pochodzą z niewydatkowanych na zadania zaplanowane przedsięwzięcia.

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

W okresie 2029-2040 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 5.500.000,00 zł,
- 2028 rok deficyt w wysokości 5.375.000,00 zł,
- 2029 rok nadwyżka w wysokości 18.831.000,00 zł,

2030 rok nadwyżkę w kwocie 2.364.000,00 zł,  
2031 rok nadwyżkę w kwocie 2.357.000,00 zł,  
2032 rok nadwyżkę w kwocie 2.006.000,00 zł,  
2033 rok nadwyżkę w kwocie 1.308.000,00 zł,  
2034 rok nadwyżkę w kwocie 1.308.000,00 zł,  
2035 rok nadwyżkę w kwocie 1.080.000,00 zł,  
2036 rok nadwyżkę w kwocie 1.170.000,00 zł,  
2037 rok nadwyżkę w kwocie 960.000,00 zł,  
2038 rok nadwyżkę w kwocie 886.000,00 zł,  
2039 rok nadwyżkę w kwocie 0,00 zł,  
2040 roku nadwyżka w kwocie 0,00 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 **10.990.519,26 zł** - 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 łądowiska 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 – 8.200.000,00 zł,

2028 rok – 9.095.000,00 zł.

## 5. Rozchody budżetu w latach 2026-2040

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

W 2026 roku gmina spłaciła 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 spłaci 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 spłaci 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 996.000,00 zł.

W 2029 roku gmina spłaci 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 16.299.000,00 zł.

W 2030 roku gmina spłaci 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.

W 2031 roku gmina spłaci 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.

W 2032 roku gmina spłaci 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.

W 2033 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.

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.

W 2035 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.080.000,00 zł.

W 2036 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.170.000,00 zł .

W 2037 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w kwocie 960.000,00 zł.

W 2038 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w kwocie 886.000,00 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 budowę kolei 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 budowę kolei 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 2.406.000,00 zł (400.000,00 zł dotyczy kredytu prefinansującego wydatki na budowa 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, kwota 996.000,00 zł dotyczy budowy i rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Ząbkowice Śląskie),
- w roku 2029 środki w wysokości 17.309.000,00 zł (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; kwota 16.299.000,00 zł dotyczy budowy i rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Ząbkowice Śląskie),

- 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 kolei 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 - 689.747,00 zł; rok 2028 - 1.016.374,00 zł; rok 2029 - 856.797,00 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 2036 - 0,00 zł, rok 2037 - 0,00 zł, rok 2038 - 12 851,00 zł, rok 2039 - 0,00 zł, rok 2040- 0,00 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 mów. 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 2009 r. 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 26.703.713,34 zł, to planowany zwrot za realizację przedsięwzięć pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na w gminie Stoszowice” - 10.561.407,22 zł; „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” - 12.231.691,12 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 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 polegająca 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 13.471.691,12 zł. (Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 13.471.691,21 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.

- 10) Wykonanie dokumentacji technicznej przebudowy/remontu/budowy odcinków chodników w ciągu drogi wojewódzkiej nr 385. Łączne nakłady finansowe 528.900,00 zł: w 2026 roku 423.120,00 zł, w 2027 roku 105.780,00 zł.
- 11) Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Ząbkowice Śląskie. Łączne nakłady wynoszą 91.450.500,00 zł: w 2027 roku 49.200.000,00 zł, w 2028 roku 42.250.500,00 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 - 27.988.015,91 zł,
- 2) w 2027 roku - 54.754.435,15 zł,
- 3) w 2028 roku - 52.527.252,00 zł,
- 4) w 2029 roku - 15.000.000,00 zł.