

ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.104.2025

Wójta Gminy Perzów
z dnia 12 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2026 – 2039.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1135 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2026-2039 wraz z załącznikami.
- § 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Perzów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu w terminie do 15 listopada 2025 roku.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WOJCI
Froń
mgr Danuta Froń

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PERZÓW
z dnia**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2026-2039.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1135 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z dnia 2025 r. poz. 1483) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Perzów na lata 2026-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Perzów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

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

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Perzów.

§ 5. Traci moc uchwała Nr IX/53/2024 Rady Gminy Perzów z dnia 16 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2025 – 2039 wraz ze zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr WPF 2026-2039 - projekt na rok 2026
z dnia 2025-11-12
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	z tego:			
										z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾			Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp										1.2	1.2.1	1.2.2	
2026	39 116 000,00	37 693 817,91	20 418 907,00	1 043 203,00	1 708 030,00	1 314 652,15	13 209 025,76	6 421 000,00		1 422 182,09	287 000,00	1 134 919,89	
2027	41 545 695,00	39 824 633,00	21 031 474,00	1 074 499,00	1 759 271,00	1 354 092,00	14 605 297,00	7 613 630,00		1 721 062,00	300 000,00	1 420 800,00	
2028	40 000 810,00	40 000 548,00	21 641 387,00	1 105 659,00	1 810 290,00	1 393 361,00	14 049 851,00	6 855 425,00		262,00	0,00	0,00	
2029	41 069 425,00	41 069 163,00	22 247 346,00	1 136 617,00	1 860 978,00	1 432 375,00	14 391 847,00	6 995 977,00		262,00	0,00	0,00	
2030	42 178 292,00	42 178 030,00	22 848 024,00	1 167 306,00	1 911 224,00	1 471 049,00	14 780 427,00	7 184 868,00		262,00	0,00	0,00	
2031	43 232 744,00	43 232 482,00	23 419 225,00	1 196 489,00	1 959 005,00	1 507 825,00	15 149 938,00	7 364 490,00		262,00	0,00	0,00	
2032	44 313 556,00	44 313 294,00	24 004 706,00	1 226 401,00	2 007 980,00	1 545 521,00	15 528 686,00	7 548 602,00		262,00	0,00	0,00	
2033	45 421 389,00	45 421 127,00	24 604 824,00	1 257 061,00	2 058 180,00	1 584 159,00	15 916 903,00	7 737 317,00		262,00	0,00	0,00	
2034	46 556 918,00	46 556 656,00	25 219 945,00	1 288 488,00	2 109 634,00	1 623 763,00	16 314 826,00	7 930 750,00		262,00	0,00	0,00	
2035	47 720 835,00	47 720 573,00	25 850 444,00	1 320 700,00	2 162 375,00	1 664 357,00	16 722 697,00	8 129 019,00		262,00	0,00	0,00	
2036	48 913 849,00	48 913 587,00	26 496 705,00	1 353 718,00	2 216 434,00	1 705 966,00	17 140 764,00	8 332 244,00		262,00	0,00	0,00	
2037	50 136 689,00	50 136 427,00	27 159 123,00	1 387 561,00	2 271 845,00	1 748 615,00	17 569 283,00	8 540 550,00		262,00	0,00	0,00	
2038	51 390 099,00	51 389 837,00	27 838 101,00	1 422 250,00	2 328 641,00	1 792 330,00	18 008 515,00	8 754 064,00		262,00	0,00	0,00	
2039	52 674 845,00	52 674 583,00	28 534 054,00	1 457 806,00	2 386 857,00	1 837 138,00	18 458 728,00	8 972 916,00		262,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

z tego:														
Wyszczególnienie	Lp	Wydanki ogółem x	Wydanki bieżące x	w tym:							w tym:			
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydanki majątkowe x	w tym:		
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	2.1.3	2.1.3.1		2.1.3.2	2.1.3.3	2.2
				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	40 265 000,00	31 647 557,03	17 332 797,00	31 227,85	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 617 442,97	8 517 442,97	435 000,00
	2027	40 751 315,00	31 720 515,00	18 053 841,00	31 227,81	0,00	137 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 030 800,00	9 030 800,00	0,00
	2028	39 206 458,49	33 704 630,00	18 844 048,00	0,00	0,00	102 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 501 828,49	5 501 828,49	0,00
	2029	39 195 087,35	34 693 030,00	19 538 292,00	0,00	0,00	42 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 502 057,35	4 502 057,35	0,00
	2030	42 178 292,00	35 599 189,00	20 108 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 579 103,00	6 579 103,00	0,00
	2031	43 232 744,00	36 553 516,00	20 675 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 679 228,00	6 679 228,00	0,00
	2032	44 313 556,00	37 512 841,00	21 238 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 715,00	6 800 715,00	0,00
	2033	45 421 389,00	38 469 776,00	21 788 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 951 613,00	6 951 613,00	0,00
	2034	46 556 918,00	39 442 414,00	22 343 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 114 504,00	7 114 504,00	0,00
	2035	47 720 835,00	40 430 709,00	22 904 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 290 126,00	7 290 126,00	0,00
	2036	48 913 849,00	41 427 734,00	23 463 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 486 115,00	7 486 115,00	0,00
	2037	50 136 689,00	42 425 885,00	24 012 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 710 804,00	7 710 804,00	0,00
	2038	51 390 099,00	43 421 698,00	24 548 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 968 401,00	7 968 401,00	0,00
	2039	52 674 845,00	44 409 048,00	25 063 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 265 797,00	8 265 797,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:											
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2026	-1 149 000,00	0,00	1 943 380,00	0,00	0,00	1 943 380,00	1 149 000,00	0,00	0,00				
2027	794 380,00	794 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	794 351,51	794 351,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	1 874 337,65	1 874 337,65	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				

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:		
				na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x	z tego:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	794 380,00	794 380,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	794 380,00	794 380,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	794 351,51	794 351,51	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 874 337,65	1 874 337,65	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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, x	Kwota długu, x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{a)} a wydatkami bieżącymi x	
		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	5.1	7.1	7.2		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 463 069,16	0,00	6 046 260,88	7 989 640,88		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 668 689,16	0,00	8 104 118,00	8 104 118,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 874 337,65	0,00	6 295 918,00	6 295 918,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 376 133,00	6 376 133,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 578 841,00	6 578 841,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 678 966,00	6 678 966,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 453,00	6 800 453,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 951 351,00	6 951 351,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 114 242,00	7 114 242,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 289 864,00	7 289 864,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 485 853,00	7 485 853,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 710 542,00	7 710 542,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 968 139,00	7 968 139,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 265 535,00	8 265 535,00		

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,87%	17,31%	26,55%	26,50%	TAK	TAK
2027	2,42%	21,42%	25,11%	25,07%	TAK	TAK
2028	2,32%	16,57%	23,79%	23,74%	TAK	TAK
2029	4,84%	16,19%	20,73%	20,69%	TAK	TAK
2030	0,00%	16,16%	18,90%	18,86%	TAK	TAK
2031	0,00%	16,01%	19,50%	19,45%	TAK	TAK
2032	0,00%	15,90%	17,75%	17,70%	TAK	TAK
2033	0,00%	15,86%	17,08%	17,08%	TAK	TAK
2034	0,00%	15,83%	16,87%	16,87%	TAK	TAK
2035	0,00%	15,83%	16,07%	16,07%	TAK	TAK
2036	0,00%	15,86%	15,97%	15,97%	TAK	TAK
2037	0,00%	15,93%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2038	0,00%	16,07%	15,89%	15,89%	TAK	TAK
2039	0,00%	16,26%	15,90%	15,90%	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						

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone 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 i 3 ustawy ^x		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	0,00	0,00	0,00	1 134 919,89	1 134 919,89	1 134 919,89	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
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	1 498 635,68	1 498 635,68	1 134 919,89	9 315 035,43	1 528 035,43	7 787 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	9 964 100,00	933 300,00	9 030 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	753 500,00	753 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	753 650,00	753 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	753 800,00	753 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	753 950,00	753 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	754 100,00	754 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	754 250,00	754 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	754 500,00	754 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Wydatki zmniejszające dług x	Spłaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydałków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:			zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					dokonywana w formie wydałku bieżącego x
			w tym:		spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x							
			w tym:									
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu wyłączenia już zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki	Spłata zobowiązań	Spłata zobowiązań	zobowiązań	dokonywana w	wypłaty z tytułu	Kwota	Wczesniejsza	Wykup papierów	Wydatki bieżące	
2026	794 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	794 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	794 351,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 874 337,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8 ** ustawy 11)		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 x
Lp	12.1	12.2	12.3
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
2034			
2035			
2036			
2037			
2038			
2039			

* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczyła w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

** należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

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

11) pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr WPF 2026-2039 - projekt na rok 2026
z dnia 2025-11-12
- projekt -

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)				33 858 604,00	9 315 035,43	9 964 100,00	753 500,00	753 650,00	753 800,00
1.a	- wydatki bieżące				16 219 400,00	1 528 035,43	933 300,00	753 500,00	753 650,00	753 800,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 639 204,00	7 787 000,00	9 030 800,00	0,00	0,00	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:				1 673 635,68	1 498 635,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 673 635,68	1 498 635,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej poprzez przystosowanie lokalu na pomieszczenia świetlicowe w Miechowie - celem przedsięwzięcia jest poprawa warunków użytkowania, estetyki i funkcjonalności obiektu co zachęci mieszkańców do organizacji większej liczby wydarzeń kulturalnych, edukacyjnych i integracyjnych (dział 921, rozdział 92109)	Urząd Gminy Perzów	2025	2026	258 635,68	183 635,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Słupi p/Bralinem - celem przedsięwzięcia jest poprawa warunków użytkowania, estetyki i funkcjonalności obiektu co zachęci mieszkańców do organizacji większej liczby wydarzeń kulturalnych, edukacyjnych i integracyjnych (dział 921, rozdział 92109)	Urząd Gminy Perzów	2025	2026	1 415 000,00	1 315 000,00	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				32 184 968,32	7 816 399,75	9 964 100,00	753 500,00	753 650,00	753 800,00
1.3.1	- wydatki bieżące				16 219 400,00	1 528 035,43	933 300,00	753 500,00	753 650,00	753 800,00
1.3.1.1	Umowa "Świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbioru odpadów, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, utrzymywania składowisk odpadów" - celem jest zagospodarowanie odpadów komunalnych dostarczanych z terenu gminy (dział 900, rozdział 90002)	Urząd Gminy Perzów	2018	2039	14 200 000,00	787 785,43	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
1.3.1.2	Umowa "Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla Gminy Perzów" - Celem jest prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy (dział 750, rozdział 75095)	Urząd Gminy Perzów	2023	2026	82 800,00	13 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu i odwozu dzieci do szkół na terenie gminy Perzów - umowa 2023/2026 - celem zadania jest zapewnienie dowozu uczniów do szkół z terenu gminy zgodnie z przepisami	Urząd Gminy Perzów	2023	2026	750 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	753 950,00	754 100,00	754 250,00	754 500,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	7 801 400,00
1.a	753 950,00	754 100,00	754 250,00	754 500,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	68 600,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 732 800,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348 635,68
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348 635,68
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 635,68
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	753 950,00	754 100,00	754 250,00	754 500,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	7 452 764,32
1.3.1	753 950,00	754 100,00	754 250,00	754 500,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	68 600,00
1.3.1.1	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.4	Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów - umowa 2025/2027 - celem jest utrzymanie czystości na terenie gminy Perzów (dział 900, rozdział 90002)	Urząd Gminy Perzów	2025	2027	670 000,00	330 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dzierżawa gruntu na cele użyteczności publicznej - celem przedsięwzięcia jest organizacja bezpiecznego parkingu dla rodziców dzieci w wieku żłobkowym i przedszkolnym przy ZS w Perzowie (dział 700, rozdział 70005)	Urząd Gminy Perzów	2025	2035	37 200,00	3 150,00	3 300,00	3 500,00	3 650,00	3 800,00
1.3.1.6	Przygotowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - celem przedsięwzięcia jest wprowadzenie takich zmian na obszarze części gminy, dzięki którym mieszkańcom będzie się lepiej żyło, przebywało i pracowało (dział 921, rozdział 92195)	Urząd Gminy Perzów	2025	2026	98 400,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Porozumienie z Gminą Bralin w zakresie powierzenia zadania publicznego, dotyczącego przewozu oraz zapewnienia opieki dziecku niepełnosprawnemu. - przedsięwzięcie ma na celu zapewnić wykonanie zadania publicznego, jakim jest zapewnienie uczniom niepełnosprawnym bezpłatnego dowozu do szkół (dział 801, rozdział 80113)	Urząd Gminy Perzów	2025	2026	24 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Usługa dowozu i odwozu uczniów niepełnosprawnych do szkół. - przedsięwzięcie ma na celu zapewnić wykonanie zadania publicznego, jakim jest zapewnienie uczniom niepełnosprawnym bezpłatnego dowozu do szkół (dział 801, rozdział 80113)	Urząd Gminy Perzów	2025	2026	80 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Świadczenie usługi audytu wewnętrznego - celem umowy jest świadczenie usług w zakresie audytu wewnętrznego oraz czynności doradczych w zakresie kontroli zarządczej (dział 750, rozdział 75095)	Urząd Gminy Perzów	2025	2026	23 250,00	18 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Opracowanie Ogólnego Planu Zagospodarowania Przestrzennego w Gminie Perzów - celem jest opracowanie Ogólnego Planu Zagospodarowania Przestrzennego w Gminie Perzów, który przyczyni się do optymalnego, efektywnego wykorzystania przestrzeni.	Urząd Gminy Perzów	2024	2026	153 750,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Zimowe utrzymanie dróg gminnych w sezonie 2025/2026 - umowa ma na celu zapewnienie przejeźdźności dróg w sezonie zimowym poprzez usuwanie śniegu i opadów śniegu na ulicach i chodnikach (dział 600, rozdział 60016)	Urząd Gminy Perzów	2025	2026	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 965 568,32	6 288 364,32	9 030 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej - Kompleksowa inwestycja zapewni poprawę warunków życia mieszkańców (dział 600, rozdział 60016).	Urząd Gminy Perzów	2021	2027	217 404,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie - ma na celu ochronę i zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom poprzez szybkie reagowanie w przypadku wystąpienia sytuacji kryzysowych, usunięcie ich skutków oraz odtworzenie zasobów i infrastruktury krytycznej (dział 754, rozdział 75495).	Urząd Gminy Perzów	2022	2026	100 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kompleksu sportowego Orlik w Trębaczowie - obiekt stanie się miejscem, gdzie można uprawiać sport przez to przyczyni się do rozwoju kultury fizycznej w miejscowości (dział 926, rozdział 92601)	Urząd Gminy Perzów	2025	2027	2 941 800,00	750 000,00	2 170 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Perzów - celem przedsięwzięcia jest ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, właściwe zagospodarowanie ścieków (dział 010, rozdział 01044)	Urząd Gminy Perzów	2025	2027	3 600 000,00	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	3 950,00	4 100,00	4 250,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 600,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 384 164,32
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 920 800,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 520 000,00

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						
1.3.2.5	Przebudowa budynku GOK i sali gimnastycznej na budynek urzędu gminy - celem przedsięwzięcia jest podniesienie komfortu i bezpieczeństwa pracy pracowników urzędu oraz petentów (dział 750, rozdział 75095)	Urząd Gminy Perzów	2025	2027	8 210 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zakup systemu zdalnego odczytu wodomierzy wraz z nakładkami - celem przedsięwzięcia jest modernizacja systemu do wystawiania faktur za usługi dostarczania wody i odbioru ścieków (dział 400, rozdział 40002)	Urząd Gminy Perzów	2025	2026	230 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa remizy OSP w m. Trębaczów - inwestycja ma na celu zapewnienie zaplecza dla jednostki OSP Trębaczów. Dodatkowo budynek może służyć, jako magazyn sprzętu ratowniczo-gaśniczego wykorzystywanego w działaniach ratowniczych na terenie gminy (dział 754, rozdział 75412).	Urząd Gminy Perzów	2025	2027	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej poprzez przystosowanie lokalu na pomieszczenia świetlicowe w Miechowie - celem przedsięwzięcia jest poprawa warunków użytkowania, estetyki i funkcjonalności obiektu co zachęci mieszkańców do organizacji większej liczby wydarzeń kulturalnych, edukacyjnych i integracyjnych (dział 921, rozdział 92109)	Urząd Gminy Perzów	2025	2026	41 364,32	41 364,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dotacja celowa na przedsięwzięcie "Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 5716P w miejscowości Trębaczów na odcinku o długości około 1,9 km - etap I - celem przedsięwzięcia jest modernizacja infrastruktury drogowej, która przyczyni się do poprawy bezpieczeństwa mieszkańców, a także stanu technicznego ciągów komunikacyjnych (dział 600, rozdział 60014).	Urząd Gminy Perzów	2025	2026	265 000,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Miechowie - celem przedsięwzięcia jest zabezpieczenie budynku przed wodą gruntową poprzez modernizację fundamentów (dział 921, rozdział 92109)	Urząd Gminy Perzów	2025	2026	300 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 364,32
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2026-2039

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Perzów za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Perzów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Perzów została przygotowana na lata 2026-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Perzów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Perzów, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Perzów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Perzów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Perzów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 6 421 000,00 zł, co stanowi 108,54% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 287 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie działki	Powierzchnia gruntu	Szacowana wartość	Uwagi
1	Słupia pod Bralinem	216/9	0,0994	70 000,00	działka budowlana
2	Słupia pod Bralinem	217/15,217/16	0,1012	71 000,00	działka budowlana
3	Słupia pod Bralinem	217/14	0,1000	70 000,00	działka budowlana
5	Słupia pod Bralinem	217/13	0,1006	71 000,00	działka budowlana
RAZEM				282 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 1 134 919,89 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej poprzez przystosowanie lokalu na pomieszczenia świetlicowe w Miechowie.
2. Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Słupi p/Bralinem.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 1 420 800,00 zł. Gmina otrzymała dotację z Ministerstwa Sportu i Turystyki na zadanie „Budowa kompleksu sportowego Orlik w Trębaczowie”.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Perzów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2039	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2039	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Perzów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 332 797,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 692 994,59 zł. W latach 2027-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2026-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 149 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 149 000,00 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Perzów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	39 116 000,00	40 265 000,00	-1 149 000,00
2027	41 545 695,00	40 751 315,00	794 380,00
2028	40 000 810,00	39 206 458,49	794 351,51
2029	41 069 425,00	39 195 087,35	1 874 337,65
2030	42 178 292,00	42 178 292,00	0,00
2031	43 232 744,00	43 232 744,00	0,00
2032	44 313 556,00	44 313 556,00	0,00
2033	45 421 389,00	45 421 389,00	0,00
2034	46 556 918,00	46 556 918,00	0,00
2035	47 720 835,00	47 720 835,00	0,00
2036	48 913 849,00	48 913 849,00	0,00
2037	50 136 689,00	50 136 689,00	0,00
2038	51 390 099,00	51 390 099,00	0,00
2039	52 674 845,00	52 674 845,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 943 380,00 zł. Przychody Gminy Perzów w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 943 380,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Perzów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	794 380,00
2027	794 380,00
2028	794 351,51
2029	1 874 337,65

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2026-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 4 257 449,16 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 463 069,16 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 9,24%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	3 463 069,16	37 460 807,96	9,24%
2027	2 668 689,16	38 770 803,00	6,88%
2028	1 874 337,65	38 607 449,00	4,85%
2029	0,00	39 637 050,00	0,00%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Perzów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	37 693 817,91	31 647 557,03	6 046 260,88	7 989 640,88
2027	39 824 633,00	31 720 515,00	8 104 118,00	8 104 118,00
2028	40 000 548,00	33 704 630,00	6 295 918,00	6 295 918,00
2029	41 069 163,00	34 693 030,00	6 376 133,00	6 376 133,00
2030	42 178 030,00	35 599 189,00	6 578 841,00	6 578 841,00
2031	43 232 482,00	36 553 516,00	6 678 966,00	6 678 966,00
2032	44 313 294,00	37 512 841,00	6 800 453,00	6 800 453,00
2033	45 421 127,00	38 469 776,00	6 951 351,00	6 951 351,00
2034	46 556 656,00	39 442 414,00	7 114 242,00	7 114 242,00
2035	47 720 573,00	40 430 709,00	7 289 864,00	7 289 864,00
2036	48 913 587,00	41 427 734,00	7 485 853,00	7 485 853,00
2037	50 136 427,00	42 425 885,00	7 710 542,00	7 710 542,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2038	51 389 837,00	43 421 698,00	7 968 139,00	7 968 139,00
2039	52 674 583,00	44 409 048,00	8 265 535,00	8 265 535,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Perzów przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,87%	26,55%	TAK	24,64%	TAK
2027	2,42%	25,11%	TAK	25,07%	TAK
2028	2,32%	23,79%	TAK	23,74%	TAK
2029	4,84%	20,73%	TAK	20,69%	TAK
2030	0,00%	18,90%	TAK	18,86%	TAK
2031	0,00%	19,50%	TAK	19,45%	TAK
2032	0,00%	17,75%	TAK	17,70%	TAK
2033	0,00%	17,08%	TAK	17,08%	TAK
2034	0,00%	16,87%	TAK	16,87%	TAK
2035	0,00%	16,07%	TAK	16,07%	TAK
2036	0,00%	15,97%	TAK	15,97%	TAK
2037	0,00%	15,92%	TAK	15,92%	TAK
2038	0,00%	15,89%	TAK	15,89%	TAK
2039	0,00%	15,90%	TAK	15,90%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Perzów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w planie przedsięwzięć ujmowanych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej mogą wystąpić zadania w następujących programach lub projektach ze szczególnym uwzględnieniem następujących podziałów:

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, których realizację na rok 2026 w gminie zaplanowano.
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego, których realizacji na rok 2026 w gminie się nie planuje.
3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, których realizację na rok 2026 w gminie zaplanowano.

Przedsięwzięcia, które planuje się realizować w 2026 roku i w latach następnych są kontynuacją przedsięwzięć realizowanych w latach wcześniejszych, a także nowych przyjętych do projektu.

Dla przedsięwzięć, określa się zgodnie z art. 226 ust. 3 uofp:

- nazwę zadania,
- cel realizowanego przedsięwzięcia,
- jednostkę realizującą,
- okres realizacji,
- łączne nakłady finansowe i limit wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

Gmina Perzów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2039. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVIII/108/2025 Rady Gminy Perzów z dnia 27.10.2025 r., wprowadzono zmiany w załączniku przedsięwzięć. W związku z powyższym stosowne zmiany w przedsięwzięciach kontynuowanych w roku 2026, zarówno bieżących jak i majątkowych, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2039 na najbliższej sesji w dniu 27.11.2025r. Tak, aby przedsięwzięcia kontynuowane, zgadzały się, co do ich planowanych łącznych nakładów (wartości ogółem) oraz określonych limitów w latach 2025, 2026 i latach następnych.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2039 w załączniku nr 2, przedsięwzięcia zaplanowano w podziale na zadania bieżące i majątkowe. Opis przedsięwzięć przewidzianych w projekcie WPF 2026-2039 w ujęciu tabelarycznym przedstawiają poniższe tabele:

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, z tego:

L.p.	Nazwa zadania	Okres realizacji		Planowane łączne nakłady finansowe	Limit na rok 2026	Limit na rok 2027	Limit na rok 2028-2039	Limit zobowiązań
1.1.2	Wydatki majątkowe			1 673 635,68	1 498 635,68	0,00	0,00	348 635,68
1.1.2.2	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej poprzez przystosowanie lokalu na pomieszczenia świetlicowe w Miechowie (dział 921, rozdział 92109)	2025	2026	258 635,68	183 635,68	0,00	0,00	183 635,68
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 183.635,68 zł. Wyjaśnia się, iż przedsięwzięcie powyższe, było w roku 2025 zaplanowane w przedsięwzięciach krajowych. W związku z podpisaniem umowy na dotację ze środków UE, przeniesiono to przedsięwzięcie do przedsięwzięć finansowanych przy współudziale środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych. Założono limit zobowiązań w wysokości limitu dla roku 2026.								
1.1.2.3	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Stupi p/Bralinem (dział 921, rozdział 92109)	2025	2026	1 415 000,00	1 315 000,00	0,00	0,00	165 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 1.315.000,00 zł. Wyjaśnia się, iż przedsięwzięcie powyższe, było w roku 2025 zaplanowane w przedsięwzięciach krajowych. W związku z podpisaniem umowy na dotację ze środków UE, przeniesiono to przedsięwzięcie do przedsięwzięć finansowanych przy współudziale środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych.								

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2 załącznika) z tego:

L.p.	Nazwa zadania	Okres realizacji		Planowane łączne nakłady finansowe	Limit na rok 2026	Limit na rok 2027	Limit na rok 2028-2039	Limit zobowiązań
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe			32 184 968,32	7 816 399,75	9 964 100,00	9 027 750,00	7 452 764,32
1.3.1	Wydatki bieżące			16 219 400,00	1 528 035,43	933 300,00	9 027 750,00	68 600,00
1.3.1.1	„Umowa - na świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbierania odpadów	2018	2039	14 200 000,00	787 785,43	750 000,00	9000000,00	0,00
Powyższe przedsięwzięcie będzie realizowane do 2039. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 787785,43 zł.								
1.3.1.2	„Umowa – Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy”	2023	2026	82 800,00	13 800,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 13.800,00 zł.								
1.3.1.3	„Umowa – Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu dzieci do szkół na terenie gminy Perzów”	2023	2026	750 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2025 to kwota 150.000,00 zł.								
1.3.1.4	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów”	2025	2027	670 000,00	330 000,00	180 000,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2027. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 330.000,00 zł.								
1.3.1.5	"Dzierżawa gruntu na cele użyteczności publicznej" (dział 700, rozdział 70005)	2025	2035	37 200,00	3 150,00	3 300,00	27750,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2035. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 3.150,00 zł.								
1.3.1.6	"Przygotowanie Gminnego Programu Rewitalizacji" (dział 921, rozdział 92195)	2025	2026	98 400,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 49.200,00 zł.								
1.3.1.7	"Porozumienie z Gminą Bralin w zakresie powierzenia zadania publicznego, dotyczącego przewozu oraz zapewnienia opieki dziecku niepełnosprawnemu" (dział 801, rozdział 80113)	2025	2026	24 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 16.000,00 zł.								

1.3.1.8	"Usługa dowozu i odwozu uczniów niepełnosprawnych do szkół" (dział 801, rozdział 80113)	2025	2026	80 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 48.000,00 zł.								
1.3.1.9	"Świadczenie usługi audytu wewnętrznego" (dział 750, rozdział 75095)	2025	2026	23 250,00	18 600,00	0,00	0,00	18 600,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 18.600,00 zł.								
1.3.1.10	"Opracowanie Ogólnego Planu Zagospodarowania Przestrzennego w Gminie Perzów"	2024	2026	153 750,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2024 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 61.500,00 zł.								
1.3.1.11	Umowa „Zimowe utrzymanie dróg gminnych”	2025	2026	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 50.000,00 zł. Założono limit zobowiązań w wysokości limitu dla roku 2026.								
1.3.2	Wydatki majątkowe			15 965 568,32	6 288 364,32	9 030 800,00	0,00	7 384 164,32
1.3.2.1	Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej.	2021	2027	217 404,00	50 000,00	100 000,00	0,00	150 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2027. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 50.000,00 zł.								
1.3.2.2	Budowa Centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie	2022	2026	100 000,00	72 000,00	0,00	0,00	72 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2025 to kwota 72.000,00 zł.								
1.3.2.3	"Budowa kompleksu sportowego Orlik w Trębaczowie" (dział 926, rozdział 92601)	2025	2027	2 941 800,00	750 000,00	2 170 800,00	0,00	2 920 800,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2027. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 750.000,00 zł.								
1.3.2.4	"Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Perzów" (dział 010, rozdział 01044)	2025	2027	3 600 000,00	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	3 520 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2027. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 1.760.000,00 zł.								
1.3.2.5	"Przebudowa budynku GOK i sali gimnastycznej na budynek urzędu gminy" (dział 750, rozdział 75095)	2025	2027	8 210 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00	0,00	240 000,00

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2027. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 3.0000.000,00 zł.

1.3.2.6	"Zakup systemu zdalnego odczytu wodomierzy wraz z nakładkami" (dział 400, rozdział 40002)	2025	2026	230 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00
---------	---	------	------	------------	------------	------	------	------

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 115.000,00 zł.

1.3.2.7	"Budowa remizy OSP w m. Trębaczów" (dział 754, rozdział 75412).	2025	2027	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
---------	---	------	------	-----------	-----------	------	------	------

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2027. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 60.000,00 zł. Na rok 2027 nie zaplanowano jeszcze wydatków ze względu na brak oszacowania kosztów inwestycji.

1.3.2.8	"Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej poprzez przystosowanie lokalu na pomieszczenia świetlicowe w Miechowie" (dział 921, rozdział 92109)	2025	2026	41 364,32	41 364,32	0,00	0,00	41 364,32
---------	---	------	------	-----------	-----------	------	------	-----------

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 41.364,32 zł.

1.3.2.9	"Dotacja celowa na przedsięwzięcie "Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 5716P w miejscowości Trębaczów na odcinku o długości około 1,9 km - etap I" (dział 600, rozdział 60014).	2025	2026	265 000,00	265 000,00	0,00	0,00	265 000,00
---------	--	------	------	------------	------------	------	------	------------

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 265.000,00 zł.

1.3.2.10	"Modernizacja świetlicy wiejskiej w Miechowie" (dział 921, rozdział 92109)	2025	2026	300 000,00	175 000,00	0,00	0,00	175 000,00
----------	--	------	------	------------	------------	------	------	------------

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2025 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2026 to kwota 175.000,00 zł.

Źródło: Opracowanie własne.

W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVIII/108/2025 Rady Gminy Perzów z dnia 27.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Świadczenie usługi audytu wewnętrznego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 23 250,00 zł, w tym w 2026 r. – 18 600,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 18 600,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Perzów.
2. Zimowe utrzymanie dróg gminnych w sezonie 2025/2026 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Perzów.
3. Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej poprzez przystosowanie lokalu na pomieszczenia świetlicowe w Miechowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 41 364,32 zł, w tym w 2026 r. – 41 364,32 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 41 364,32 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Perzów.

Limity zobowiązań dla wprowadzonych zadań 1 i 2 do momentu podjęcia uchwały w sprawie WPF Gminy Perzów na lata 2026-2039, ulegną zmianie w związku z podpisaniem umów na realizację ww. zadań. W związku z powyższym załączniku nr 2 do WPF na lata 2026-2039 założono limit zobowiązań, który jest równy kwocie limitu na dany rok. Po podpisaniu umów limity zostaną zmienione w autopoprawce.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej poprzez przystosowanie lokalu na pomieszczenia świetlicowe w Miechowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 41 364,32 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Opracowanie Ogólnego Planu Zagospodarowania Przestrzennego w Gminie Perzów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 6 250,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 61 500,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 100 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 3) Budowa kompleksu sportowego Orlik w Trębaczowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 420 800,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 420 800,00 zł.

Informacje dodatkowe

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Perzów za lata 2024 i 2023. Wyjaśnia się, iż w roku 2026 planuje się dochody bieżące i wydatki bieżące w kwotach niższych od planowanego wykonania na rok 2025, jednak zaplanowany w ten sposób budżet dla roku 2026 odpowiada potrzebom, jakie zostały zgłoszone do budżetu na etapie projektowania. Zgodnie ze sztuką, realnie zostały zaplanowane dochody i wydatki, w których zostały zabezpieczone wszystkie wydatki bieżące, jakie zgłosiły jednostki gminne. W budżecie roku 2026, zostały zaplanowane także wydatki majątkowe, które częściowo pokryte są z dochodów bieżących, częściowo z dotacji na zadania majątkowe oraz z nadwyżki za rok 2024. W uzasadnieniu szczegółowo opisano wskaźniki, według których prognozowano lata następne. Wyjaśnia się, iż w roku 2027 zaprojektowano dotację z Ministerstwa Sportu i Turystyki, którą to dotację gmina otrzymała na sfinansowanie zadania majątkowego, przyjęto również dochody ze sprzedaży majątku, które naszym zdaniem są realne do osiągnięcia. Zaznaczyć należy, że budżet Gminy Perzów na rok 2025, ulegał wielokrotnym zmianom w zakresie dochodów i wydatków bieżących, które w znaczący sposób zwiększyły jego wartość. Zmiany te zachodziły, szczególnie w działach 852, 855 czy 010 (dotacje na działalność bieżącą, akcyza) i w związku z tym faktem, planowane dochody i wydatki bieżące są wyższe w roku 2025 od tych planowanych dla roku 2026.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią, informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

WÓJT
mgr Danuta Froń

