

## **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wołów na lata 2026-2040**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Wołów została sporządzona zgodnie z regulacją art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Swoim zakresem obejmuje lata 2026-2040, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Rok 2040 został dołączony do Wieloletniej Prognozy Finansowej jako ostatni rok, w którym przypadać będą zaplanowane spłaty w związku z planowanym zaciągnięciem zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych j na kwotę 10 000 000,00 zł. Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021, poz. 83 ze zm.). Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2026 roku oraz prognozę na lata 2027-2040.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Opracowany został w horyzoncie czasowym do 2040 roku, tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań finansowych. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy w latach ubiegłych, założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, przyjmując do planowania projektowane wskaźniki makroekonomiczne oraz wartości wynikające z informacji lat ubiegłych oraz obowiązujących przepisów prawa z uwzględnieniem regulacji szczególnych. Proces prognozowania – zgromadzenia danych do skonstruowania wieloletniej prognozy finansowej gminy Wołów jako dokumentu strategicznego został podzielony na etapy, z których najważniejszymi były:

1. Określenie celu planowania i przedziału czasowego prognozy.
2. Usystematyzowanie czynników mikro i makroekonomicznych mających wpływ na planowane wielkości.
3. Dokonanie wyboru metody planowania i zbudowanie modelu planowania.
4. Przedstawienie prognozy długookresowej.
5. Uzasadnienie przedstawionych wartości.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Wołów przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Wołów, w tym na obsługę długu.
2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy.
3. Wynik budżetu Gminy Wołów.
4. Sposób finansowania planowanego deficytu budżetu na rok 2026 i przeznaczenia nadwyżki budżetowej dla lat kolejnych.
5. Rozchody budżetu Gminy Wołów, dotyczące spłaty długu zaciągniętego w latach poprzednich.
6. Kwota długu Gminy Wołów, w tym relację, o której mowa w art. 243 u.f.p. oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

### ***I. Cel i przedział czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wołów***

Począwszy od 2011 r. każda jednostka samorządu terytorialnego, na mocy przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zobowiązana została do opracowania wieloletniej prognozy finansowej. Ramy czasowe prognozy określone zostały przez ustawodawcę w art. 227 ww. ustawy. Stosownie do tych postanowień, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich, a w przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wołów obejmuje lata od 2026 do 2040. Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych Gminy Wołów i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 u.f.p.. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma dostarczyć informacji w zakresie możliwości optymalizowania dochodów Gminy w poszczególnych latach, wyznaczyć trendy restrukturyzacyjne w zakresie wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące. Dane w niej zawarte mają za cel wskazanie, ile Gmina dzięki odpowiednim działaniom może przeznaczyć na wdrożenie i realizację swojej strategii rozwoju przewidzianej na kolejne lata.

### ***II. Wpływ czynników mikro i makroekonomicznych na planowane wielkości budżetowe***

Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się wytycznymi makroekonomicznymi będącymi podstawą i punktem wyjściowym do planowania podstawowych wielkości budżetu Gminy, jak również trendami i założeniami dotyczącymi funkcjonowania organizacji wewnątrz.

Do sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wołów przyjęto prognozy wynikające z wytycznych Ministerstwa Finansów w zakresie stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, wg stanu na lipiec 2025 roku. W stosunku do lat 2026-2040 wyjaśniono przyczyny odchyień od wielkości przewidywanych do wykonania w 2025 r. Przy planowaniu wartości dochodów z tytułu udziału w podatkach dochodowych oraz subwencji ogólnej zastosowano metodologię obliczeń wynikającą z nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

### ***III. Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości***

W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Wołów dotyczące planowanej kwoty subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2026. W roku 2026 podstawę planu dochodów bieżących stanowiły otrzymane z Ministerstwa Finansów, szacowane wartości w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz informacje uzyskane od Wojewody Dolnośląskiego w zakresie planowanych kwot dotacji. W roku 2026 zwiększono plan dochodów z podatków realizowanych przez Gminę Wołów powiększając wpływy związane ze zwiększeniem bazy podatkowej oraz wpływami z czynności egzekucyjnych. Zwiększono plan innych danin na rzecz budżetu gminy. Prognozy dokonano w oparciu o wykonanie budżetu za rok 2025 oraz aktualnych wartości prognoz finansowych na rok 2026 i kolejne lata budżetowe. Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2026 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2026.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni (x-1). Do kalkulacji dochodów budżetowych zaplanowano zmiany wynikające ze zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w zakresie kalkulacji wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz zasad kalkulacji subwencji ogólnej.

Do projekcji kolejnych lat wieloletniej prognozy finansowej założono wytyczne wynikające z uzasadnienia do projektu budżetu państwa na rok 2026, wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – lipiec 2025 r.) oraz informacje wynikające z metodologii opracowania wieloletniej prognozy finansowej dla jednostek samorządu terytorialnego (Aktualizacja luty 2025 r.)

#### ***1 Dochody ogółem***

Dochody ogółem w roku 2026 zaplanowane zostały w kwocie 186 045 396,65 zł, co stanowi wartość niższą o kwotę 33 048 949,02 zł w stosunku do planowanego wykonania roku 2025 (152 996 447,63 zł- stan na 5 listopada 2025 r.). W latach kolejnych zmiany planowanych kwot dochodów ogółem wynikają z następujących założeń planistycznych:

## ***1.1 Dochody bieżące***

W 2026 r. zaplanowano dochody bieżące w kwocie 144 111 922,75 zł, co stanowi wartość niższą o kwotę 1 206 334,68 zł w stosunku do planowanego wykonania 2025 roku (145 318 257,43 zł - stan na 5 listopada 2025 r.). W roku 2026 w projekcji wieloletniej prognozy finansowej zakłada się spadek dochodów bieżących o 0,83% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2025. Powyższe spowodowane jest niższym niż przewidywane wykonanie roku 2025 zaplanowaniem dotacji celowych na realizację zadań własnych i zleconych (plan dochodów na rok 2025 z tytułu dotacji wg stanu na listopad 2025 – 18 252 743,04 zł, plan dochodów na rok 2026 zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego – 11 222 339,63 zł).

W roku 2026 wartość dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz należnej subwencji została ustalona w oparciu o metodologię wynikającą z ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z obliczeniami przedstawionymi w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej Gminy Wołów na 2026 rok.

### ***1.1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (dalej: PIT)***

### ***1.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (dalej: CIT)***

Udziały Gminy Wołów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały zgodnie z informacją uzyskaną z Ministerstwa Finansów, tj. wartość udziałów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 77 516 523,00 zł. Powyższa kwota jest wyższa od przyznanych na 2025 r. środków o 7 897 405,11 zł (wartość zaliczki na rok 2025: 69 619 117,89 zł). Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowane zostały w kwocie 1 066 313,00 zł, tj. o 641 205,46 zł więcej w stosunku do roku 2025 (wartość zaliczki na rok 2025: 425 107,54 zł).

Dla roku budżetowego 2026 oraz kolejnych lat Wieloletniej Prognozy Finansowej zastosowano wskaźnik wzrostu dochodów z powyższych tytułów odpowiednio: w roku 2026 – 11,34% wzrostu (zgodnie z Załącznikiem do pisma Ministra Finansów i Gospodarki nr ST3.4750.26.2025), w roku 2027 – 2,60% wzrostu, w roku 2028 – 2,50% wzrostu, w roku 2029 – 2,40% wzrostu, w latach kolejnych, tj. 2030-2040, 2,5% wzrostu.

W roku 2026 zaplanowano wzrost dochodów w podatku dochodowym od osób prawnych. Dynamika wzrostu wyniesie 150,83%. Skalkulowana przez Ministerstwo Finansów kwota dochodów z tego tytułu wyniesie 1 066 313,00 zł.(zgodnie z Załącznikiem do pisma Ministra Finansów i Gospodarki nr ST3.4750.26.2025). W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio : w roku 2027 – 2,60% wzrostu, w roku 2028 – 2,50% wzrostu, w roku 2029 – 2,40% wzrostu, w latach kolejnych, tj. 2030-2040, 2,50% wzrostu.

### **1.1.3 Dochody z subwencji ogólnej**

Planowana na rok 2026 kwota subwencji ogólnej dla gmin wynosi 26.353.434 tys. zł. W 2026 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe, ustalone na rok 2026, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami (art. 86 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego). Kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT oraz podatku CIT, ustaloną na rok 2026 na podstawie art. 11 i art. 12 ustawy, a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2026 zgodnie z art. 9 i art. 9a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Dochody należne z tytułu subwencji ogólnej, podlegające przekazaniu gminie, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności. Potrzeby finansowe to element kalkulacji służący ustaleniu dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa - w przypadku, gdy dochody z tytułu zwiększonego udziału w podatku PIT i podatku CIT będą niewystarczające na pokrycie naliczonych potrzeb finansowych. Potrzeby finansowe i korekta zamożności dla Gminy Wołów na rok 2026 wynoszą odpowiednio:

|                                         |                  |
|-----------------------------------------|------------------|
| Potrzeby finansowe i korekta zamożności |                  |
| Potrzeby finansowe:                     | 52 971 901,00 zł |
| W tym:                                  |                  |
| 1. Potrzeby wyrównawcze                 | 11 380 800,00 zł |
| 2. Potrzeby oświatowe                   | 36 291 252,00 zł |
| 3. Potrzeby rozwojowe                   | 4 275 054,00 zł  |
| 4. Potrzeby ekologiczne                 | 1 024 795,00 zł  |
| 5. Potrzeby uzupełniające               | 0,00 zł          |
| 6. Korekta zamożności                   | 0,00 zł          |

W kolejnych latach prognozy założono spadek na poziomie -31,06% dla roku 2026 (zgodnie z Załącznikiem do pisma Ministra Finansów i Gospodarki nr ST3.4750.26.2025), w roku 2027 – 2,60% wzrostu, w roku 2028 – 2,50% wzrostu, w roku 2029 – 2,40% wzrostu, w latach kolejnych, tj. 2030-2040, 2,50% wzrostu.

### **1.1.4 Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące**

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2026 zaplanowano w kwocie 11 222 339,63 zł, co w stosunku do wartości planowanego wykonania roku 2025 z tego tytułu, wynoszącej 18 252 743,04 zł, oznacza spadek planowanych wartości o kwotę 7 030 403,41 zł. Powyższa wartość ma bezpośredni wpływ na odchylenia od wartości planistycznych dla strumienia dochodów i wydatków bieżących na początku każdego roku obrotowego. W trakcie roku dochody z tytułu dotacji i środków na realizację zadań bieżących zmieniają się powodując obustronne zwiększenie wartości budżetowych zarówno po stronie dochodów jak i wydatków budżetowych. Przy ustaleniu wzrostu poziomu wydatków bieżących gminy Wołów dla roku planistycznego i kolejnych lat prognozy istotne znaczenie będzie mieć

informacja o stopniu finansowania realizowanych wydatków bieżących dochodami pochodzącymi z dotacji i środków przeznaczonych na realizację zadań bieżących. Dla roku 2027 zaplanowano wartość z tytułu dotacji w kwocie 11 514 120,46, tj. – 2,60% wzrostu, w roku 2028 – 2,50% wzrostu, w roku 2029 – 2,40% wzrostu, w latach kolejnych, tj. 2030-2040, 2,50% wzrostu.

#### **1.1.5 Pozostałe dochody bieżące**

Pozostałe dochody bieżące stanowią największą grupę dochodów gminy. Plan dochodów z tego tytułu w roku 2026 wynosi 47 008 505,12 zł, co stanowi wzrost wartości planowanych o kwotę 573 157,39 zł w stosunku do planu dochodów roku 2025 (46 435 347,73 zł). W tej grupie dochodów uwzględniono przy kalkulacji dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy, dochody z usług, pozostałych dochodów i oprocentowania środków na rachunkach bankowych gminy, dochodów z tytułu rozliczeń lat ubiegłych. Szczegółowe uzasadnienie przyjętych wartości przedstawione zostało w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na rok 2026. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie :w roku 2027 – 25,09% (zwiększenia bazy podatkowej podatników podatku od nieruchomości: szacowane wpływy podatkowe na poziomie 5 mln. zł), w roku 2028 – 2,50% wzrostu, w roku 2029 – 2,40% wzrostu, w latach kolejnych, tj. 2030-2040, 2,50% wzrostu.

#### **1.2 Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe w 2026 r. zaplanowano w oparciu o przyznane promesami planowane dotacje na realizację zadań inwestycyjnych oraz planowane do pozyskania dotacje ze szczegółowością przedstawioną w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2026. Zaplanowane w roku 2026 wpływy ze sprzedaży majątku ze sprzedaży majątku, w kwocie 19 000 000,00 zł obejmują:

| Lp. | Miejscowość                                | Nr działki         | przewidywana cena |
|-----|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| 1   | Wołów, ul. Poziomkowa (w trakcie podziału) | 1/66 Am 21         | 1 700 000,00 zł   |
| 2   | Wołów, ul. Kościuszki                      | 12/5, 12/10, 12/18 | 13 000 000,00 zł  |
| 3   | Wołów, ul. Mickiewicza                     | 15/30 Am 34        | 600 000,00 zł     |
| 4   | Wołów, ul. Koszarowa                       | 29/19 Am 30        | 135 000,00 zł     |
| 5   | Wołów, ul. Zwycięstwa                      | 22/32 Am 35        | 14 000,00 zł      |
| 6   | Wołów, ul. Wrzosowa                        | 74/53 Am 21        | 35 000,00 zł      |
| 7   | Wołów, ul. J. Kaczmareckiego               | 6/5 Am 50          | 30 000,00 zł      |
| 8   | Wołów                                      | 13/1 Am            | 120 000,00 zł     |
| 9   | Lipnica                                    | 219/11             | 95 000,00 zł      |
| 10  | Lipnica                                    | 219/10             | 95 000,00 zł      |
| 11  | Lipnica                                    | 219/9              | 95 000,00 zł      |
| 12  | Lipnica                                    | 219/8              | 90 000,00 zł      |
| 13  | Lipnica                                    | 219/7              | 90 000,00 zł      |
| 14  | Lipnica                                    | 219/6              | 90 000,00 zł      |
| 15  | Lubiąż                                     | 627/5              | 50 000,00 zł      |

|    |                                |         |                         |
|----|--------------------------------|---------|-------------------------|
| 16 | Lubiąż                         | 1066/10 | 80 000,00 zł            |
| 17 | Pelczyn                        | 679/16  | 300 000,00 zł           |
| 18 | Prawików                       | 161/12  | 60 000,00 zł            |
| 19 | Prawików                       | 160/12  | 48 000,00 zł            |
| 20 | Tarchalice                     | 629/11  | 55 000,00 zł            |
| 21 | Tarchalice                     | 629/6   | 51 000,00 zł            |
| 22 | Stary Wołów                    | 148/22  | 230 000,00 zł           |
| 23 | garaże                         | 2 szt.  | 60 000,00 zł            |
| 24 | lokale mieszkalne dla najemców | 30 szt. | 350 000,00 zł           |
| 25 | Wołów, ul. Wiśniowa            |         | 400 000,00 zł           |
| 26 | Wołów, ul. Ścinawska           |         | 1 500 000,00 zł         |
| 27 | Wołów, Poznańska               |         | 300 000,00 zł           |
|    | <b>Razem</b>                   |         | <b>19 673 000,00 zł</b> |

.W kolejnych latach prognozy założono dochody z tytułu sprzedaży mienia na poziomie odpowiednio dla roku 2027: 2 650 000,00 zł, dla kolejnych lat wieloletniej prognozy tj. 2028-2040 1 000 000,00 zł.

Dochody majątkowe w 2026 roku na dofinansowanie zadań inwestycyjnych roku 2026:

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść                                                                                                                                                                                                                                                           | Wartość             |
|-------|----------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 600   |          |          | <b>Transport i łączność</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>9 943 877,90</b> |
|       | 60016    |          | Drogi publiczne gminne                                                                                                                                                                                                                                          | 1 747 100,00        |
|       |          | 6370     | Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                                                                                                                          | 1 747 100,00        |
|       |          |          | DOFINANSOWANIA INWESTYCJI Z RFPL INWESTYCJI STRATEGICZNYCH NR Edycja8/2023/1158/PolskiŁad "Przebudowa dróg w rejonie ul. Zeromskiego i Curie - Skłodowskiej w Wołowie                                                                                           | 1 747 100,00        |
|       | 60095    |          | <b>Pozostała działalność</b>                                                                                                                                                                                                                                    | <b>8 196 777,90</b> |
|       |          | 6257     | Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 2 978 455,17        |
|       |          |          | Kompleksowa odnowa przestrzeni publicznej na terenie Gminy Wołów w ramach RPO WD 2021-2027                                                                                                                                                                      | 2 978 455,17        |
|       |          | 6259     | Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 525 609,73          |
|       |          |          | Kompleksowa odnowa przestrzeni publicznej na terenie Gminy Wołów w ramach RPO WD 2021-2027                                                                                                                                                                      | 525 609,73          |
|       |          | 6330     | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)                                                                                                         | 4 692 713,00        |
|       |          |          | Przebudowa mostu nad rzeką Juszka w ciągu ul. Jana Matejki w Wołowie - dotacja celowa z budżetu państwa                                                                                                                                                         | 1 947 008,00        |

|            |       |      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |
|------------|-------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|            |       |      | Przebudowa mostu nad rzeką Juszką w ciągu ul. Powstańców Śląskich w Wołowie - dotacja celowa z budżetu państwa                                                                                                                                                  | 1 909 289,00        |
|            |       |      | Przebudowa mostu nad strugą Mojęcicką w ciągu ul. Akacjowej w Mojęcicach - dotacja celowa z budżetu państwa                                                                                                                                                     | 542 938,00          |
|            |       |      | Przebudowa mostu w ciągu ul. Kolejowej w Lubiążu - dotacja celowa z budżetu państwa                                                                                                                                                                             | 293 478,00          |
| <b>630</b> |       |      | <b>Turystyka</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>352 500,00</b>   |
|            | 63003 |      | Zadania w zakresie upowszechniania turystyki                                                                                                                                                                                                                    | 352 500,00          |
|            |       | 6258 | Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 352 500,00          |
|            |       |      | Lubiąż na Szlaku Odry w Krainie Łęgów Odrzańskich - sport i odpoczynek - dofinansowanie w ramach PROW                                                                                                                                                           | 352 500,00          |
| <b>700</b> |       |      | <b>Gospodarka mieszkaniowa</b>                                                                                                                                                                                                                                  | <b>1 810 687,00</b> |
|            | 70095 |      | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                                                                           | 1 810 687,00        |
|            |       | 6290 | Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł                                                                                   | 1 810 687,00        |
|            |       |      | Przebudowa budynku mieszkalnego w m. Lubiąż przy ul. Willmanna 26 - dofinansowanie z BGK                                                                                                                                                                        | 1 810 687,00        |
| <b>750</b> |       |      | <b>Administracja publiczna</b>                                                                                                                                                                                                                                  | <b>282 200,00</b>   |
|            | 75095 |      | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                                                                           | 282 200,00          |
|            |       | 6257 | Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 239 870,00          |
|            |       |      | Dofinansowanie w ramach powierzenia grantu "Cyberbezpieczny Samorząd" w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027                                                                                                                                | 239 870,00          |
|            |       | 6259 | Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 42 330,00           |
|            |       |      | Dofinansowanie w ramach powierzenia grantu "Cyberbezpieczny Samorząd" w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027                                                                                                                                | 42 330,00           |
| <b>752</b> |       |      | <b>Obrona narodowa</b>                                                                                                                                                                                                                                          | <b>1 900 000,00</b> |
|            | 75281 |      | Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej                                                                                                                                                                       | 1 900 000,00        |
|            |       | 6330 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)                                                                                                         | 1 900 000,00        |
|            |       |      |                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 900 000,00        |
| <b>900</b> |       |      | <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>8 135 000,00</b> |
|            | 90001 |      | Gospodarka ściekowa i ochrona wód                                                                                                                                                                                                                               | 8 000 000,00        |
|            |       | 6370 | Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                                                                                                                          | 8 000 000,00        |
|            |       |      | Modernizacja Oczyszczalni Ścieków w Wołowie - dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład                                                                                                                                                                    | 8 000 000,00        |
|            | 90095 |      | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                                                                           | 135 000,00          |

|               |       |      |                                                                                                                                                                                                                                       |                      |
|---------------|-------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|               |       | 6280 | Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych | 135 000,00           |
|               |       |      | Edukacyjna Rewitalizacja Terenu przy Śródmiejskim Obejściu Wołowa - dotacja w ramach WFOS Edukacja Ekologiczna                                                                                                                        | 135 000,00           |
| <b>921</b>    |       |      | <b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>                                                                                                                                                                                       | <b>490 000,00</b>    |
|               | 92120 |      | Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami                                                                                                                                                                                               | 490 000,00           |
|               |       | 6090 | Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19                                                         | 490 000,00           |
|               |       |      | Dofinansowanie ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków- finansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania pn. "Wymiana poszycia dachowego Wieży Ciśnień w Wołowie"                                      | 490 000,00           |
| <b>Razem:</b> |       |      |                                                                                                                                                                                                                                       | <b>22 914 264,90</b> |

## 2. Wydatki ogółem

Wydatki ogółem zaplanowano w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej biorąc pod uwagę źródła ich pokrycia oraz wytyczne makroekonomiczne do planowania wartości budżetowych. Prognoza wydatków bieżących od 2026 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia dotyczące wzrostu poziomu cen i usług, kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych w kolejnych latach prognozy niezbędnych do obsługi i spłaty długu.

### 2.1 Wydatki bieżące

W roku 2026 wydatki bieżące wzrosną w stosunku do planowanego wykonania roku 2025 o 0,86% tj. o kwotę: 1 201 432,24 zł. Odchylenie od trendu wzrostu następuje w każdym roku budżetowym w związku ze zmniejszeniem poziomu finansowania realizacji zadań bieżących dotacjami i środkami na realizację tych zadań na etapie planowania budżetu. Przyznana wartość dotacji na finansowanie zadań w roku 2025 wynosi na dzień 5 listopada 2025 r. 18 252 743,04 zł, w roku 2026 – 11 222 339,63 zł, co oznacza wartość niższą o kwotę 7 030 403,41 zł. W roku 2026 w związku ze wzrostem poziomu cen towarów i usług, wzrostem minimalnego wynagrodzenia, wydatki rzeczowe zaplanowane zostały w ograniczonym zakresie, tak aby umożliwić realizację zadań związanych z działalnością statutową. Przy analizie poziomu wydatków bieżących ważną jest ocena udziału struktury dotacji bieżących w finansowaniu zadań realizowanych przez gminę Wołów. Według stanu na dzień 14 listopada 2025 r. udział dotacji w finansowaniu wydatków bieżących stanowi 13% (wartość dotacji i środków na cele bieżące wynosi 18 252 743,04 zł). W roku 2026 udział dotacji w finansowaniu wydatków bieżących zaplanowano na poziomie 8%. W roku 2027 zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 143 658 000,00 zł– 1,57% wzrostu, w roku 2028 – 2,65% wzrostu, w roku 2029 – 2,64% wzrostu, w latach kolejnych, tj. 2030-2040 wzrost w granicach 2,61-2,64%.

### **2.1.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

W roku 2026 zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na poziomie 7,38% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2025. Powyższe związane jest zmianami poziomu minimalnego wynagrodzenia płac oraz zmianami siatki wynagrodzeń kadry nauczycielskiej (awans zawodowy i przeszacowanie poziomu wynagrodzenia) oraz dodatkowymi kosztami wynagrodzeń w związku z odprawami oraz nagrodami jubileuszowymi. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio 2,60% dla roku 2027, dla kolejnych lat prognozy: 2,50% dla roku 2028, 2,40% dla roku 2029, 2,50% dla lat 2030-2040.

### **2.1.2 Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji**

Zaplanowane wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w poszczególnych latach wieloletniej prognozy finansowej odpowiadają wartościom wynikających z umowy poręczenia kwoty pożyczki zaciągniętej przez Przedsiębiorstwo Wodno-Kanalizacyjne w Wołowie Sp. z o.o. na realizację zadania inwestycyjnego dotyczącego budowy infrastruktury wodno-kanalizacyjnej. Wartość poręczenia zaplanowana została w kwocie uwzględniającej spłatę kapitału i odsetek dla powyższego zadania w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej tj. do roku 2029. Zgodnie z regulacjami ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym do ustalania na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 14, przepisów art. 243 ust. 1 pkt 4 oraz ust. 3 pkt 2 ustawy zmienianej w art. 14 nie stosuje się. W ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) w art. 212 w ust. 1 pkt 7 zmieniono brzmienie, zgodnie z którym uchwała budżetowa zawiera „kwotę wydatków na spłatę przypadających w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego poręczeń i gwarancji”.

W treści normatywnej uchwały budżetowej nie określono wartości gwarancji przypadających do spłaty w roku 2026, z uwagi na to, że nie są one wymagalne. W załączniku nr 1 do WPF zaplanowano potencjalne wartości poręczeń i gwarancji wraz z odsetkami przypadające do spłaty w latach 2026-2029.

W związku z Uchwałą Rady Miejskiej w Wołowie nr XXII/167/2025 z dnia 26 listopada 2025 roku wprowadzono autopoprawkę do kwoty poręczenia dla roku 2026 określonej w projekcie, która po zmianach wynosi 3 098 604,47 zł, w tym poręczenie podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy w kwocie 1 875 496,32 zł.

W związku z wnioskiem PWK Wołów Sp. z o.o. nr L.dz. 2179/2025 z dnia 15 grudnia 2025 roku o udzielenie poręczenia dla kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym w kwocie 1 000 000,00 zł, wprowadzono autopoprawkę do kwoty poręczenia dla roku 2026, która po zmianach wynosi 4 098 604,47 zł (poz. 2.1.2), w tym poręczenie podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy w kwocie 1 875 496,32 zł. Termin spłaty ww. kredytu, a tym samym termin poręczenia, określony został na dzień 31.12.2026 r.

### 2.1.3 Wydatki na obsługę długu

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano w roku 2026 w kwocie 7 388 808,00 zł, a w latach kolejnych zgodnie z danymi wynikającymi z kalkulacji długoterminowych stawki WIBOR i marży procentowej należnej bankom. W związku z planowanym zaciągnięciem zobowiązania finansowego z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 10 000 000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, począwszy od roku 2027 dokonano przeszacowania wartości kwot dotyczących obsługi długu w każdym roku prognozy. Przy kalkulacji kwot należnych do zapłaty dokonano obliczeń wyłączeń ustawowych od kwot długu, w związku z realizacją zadań, dla których źródłem finansowania są środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp, a które zostały w części przypadającej na finansowanie wkładu własnego sfinansowane obligacjami i kredytami. Kalkulacja kwot wyłączeń ustawowych, o których mowa w regulacji art. 243 ust. 3a uofp przedstawia się następująco dla kolejnych lat prognozy finansowej (zł):

|                                                    | 2026         | 2027         |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Obsługa długu                                      | 7 388 808,00 | 6 812 244,00 |
| Wyłączenia obsługi długu z relacji art. 243 ust. 3 | 461 935,69   | 455 259,84   |

|                                                    | 2028         | 2029         | 2030         | 2031         | 2032         |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Obsługa długu                                      | 5 093 910,00 | 4 720 365,00 | 4 338 000,00 | 3 951 000,00 | 3 550 500,00 |
| Wyłączenia obsługi długu z relacji art. 243 ust. 3 | 358 511,39   | 327 188,93   | 264 600,92   | 215 235,00   | 215 235,00   |

|                                                    | 2033         | 2034         | 2035         | 2036         | 2037         | 2038         |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Obsługa długu                                      | 3 150 000,00 | 2 740 500,00 | 2 331 000,00 | 1 930 500,00 | 1 530 000,00 | 1 129 500,00 |
| Wyłączenia obsługi długu z relacji art. 243 ust. 3 | 215 235,00   | 182 259,00   | 149 283,00   | 116 307,00   | 83 331,00    | 50 355,00    |

|                                                    | 2039       | 2040       |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| Obsługa długu                                      | 738 000,00 | 360 000,00 |
| Wyłączenia obsługi długu z relacji art. 243 ust. 3 | 45.319,50  | 40.284,00  |

## **2.2 Wydatki majątkowe.**

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej dla roku 2026 i kolejnych lat WPF.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu zaplanowano w roku 2026 w kwocie deficytu 2 399 000,00 zł. Kwota planowanego deficytu pokryta zostanie z przychodów pochodzących z emisji papierów wartościowych. Dla kolejnych lat WPF przewidziano nadwyżki budżetowe.

## **4. Przychody budżetu**

W 2026 roku zaplanowane zostały przychody w kwocie 10 000 000,00 zł zgodnie ze szczegółowością określoną w tabeli poniżej:

| Paragraf | Zadanie                                       | Wartość          |
|----------|-----------------------------------------------|------------------|
| 931      | Przychody ze sprzedaży papierów wartościowych | 10 000 000,00 zł |

Planowane do zaciągnięcia zobowiązanie finansowe w roku 2026, spłacone zostanie w latach: 2038- 1 000 000,00 zł, 2039- 1 000 000,00 zł, 2040- 8 000 000,00 zł.

Dla kolejnych lat WPF nie przewidziano wartości przychodowych.

## **5. Rozchody budżetu**

W roku 2026 zaplanowane do spłaty rozchody wyniosą 7 601 000,00 zł, a ich wykup sfinansowany zostanie z emisji obligacji komunalnych. Zaplanowane spłaty zobowiązań dotyczą następujących tytułów:

| Paragraf | Zadanie                                                                                                          | Wartość         |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 982      | wykup obligacji z 2017 r.- umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 26 maja 2017 r.      | 1 000 000,00 zł |
| 982      | wykup obligacji z 2022 r.- umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 16 listopada 2022 r. | 500 000,00 zł   |
| 982      | wykup obligacji z 2024 r.- umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 20 listopada 2024 r. | 1 300 000,00 zł |
| 982      | wykup obligacji- umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 17 lipca 2014 r.               | 3 800 000,00 zł |
| 982      | wykup obligacji- umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z 28 sierpnia 2023 r.                 | 500 000,00 zł   |
| 992      | Kredyt z dnia 30.12.2015 r. nr S2111/KO/2015                                                                     | 200 000,00 zł   |



|      |       |        |                                                                                                                                                                                                                                               |        |            |            |            |            |              |            |
|------|-------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
|      | %wo** | 8,59%  | "Wykonanie organizacji ruchu wraz z przebudową nawierzchni i budową parkingu przy ul. Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0016/16-00 z dnia 25.10.2017)                                                                    | 85,00% |            | 5 289,11   | 2 416,81   |            |              |            |
|      |       |        | "Poprawa komunikacji w centrum Wołowa" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0017/16-00 z dnia 24.08.2017)                                                                                                                                        | 85,00% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Udrożnienie gminnej petli komunikacyjnej Wołów-Lubiąż" (umowa o dof. nr 00033-65151-UM0100218/16 z dnia 29.08.2016)                                                                                                                          | 63,63% |            |            |            |            |              |            |
| 2018 | %wr*  | 31,54% | "Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)     | 64,90% | -          | -          | -          | 599 220,17 | 1 261 516,15 | 946 137,11 |
|      |       |        | "Typizacja i nowy standard oznakowania szlaków rowerowych w gminie Wołów w celu wykorzystania i udostępnienia lokalnych zasobów przyrodniczych" (umowa o dof. nr RPDS.04.04.01-02-0007/17/00 z dnia 28.12.2017)                               | 85,00% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Budowa dróg rowerowych w powiecie trzebnickim, milickim i wołowskim" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0008/16-00 z dnia 31.07.2017)                                                                                                         | 85,00% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Budowa ścieżek rowerowych w powiecie trzebnickim, milickim i wołowskim" (umowa o dof. nr RPDS.04.04.01-02-0017/17/00 z dnia 30.11.2017)                                                                                                      | 85,00% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Przebudowa budynku dworca PKP wraz z wyposażeniem" (umowa o dof. nr RPDS.06.03.01-02-0058/17-00 z dnia 23.11.2018)                                                                                                                           | 85,00% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnych jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)          | 95,00% |            |            |            |            |              |            |
|      | %wo** | 31,54% | "Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)     | 64,90% | 172 918,88 | 158 026,98 | 126 309,30 | 99 344,40  | 42 576,17    |            |
|      |       |        | "Typizacja i nowy standard oznakowania szlaków rowerowych w gminie Wołów w celu wykorzystania i udostępnienia lokalnych zasobów przyrodniczych" (umowa o dof. nr RPDS.04.04.01-02-0007/17/00 z dnia 28.12.2017)                               | 85,00% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Budowa dróg rowerowych w powiecie trzebnickim, milickim i wołowskim" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0008/16-00 z dnia 31.07.2017)                                                                                                         | 85,00% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Budowa ścieżek rowerowych w powiecie trzebnickim, milickim i wołowskim" (umowa o dof. nr RPDS.04.04.01-02-0017/17/00 z dnia 30.11.2017)                                                                                                      | 85,00% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Przebudowa budynku dworca PKP wraz z wyposażeniem" (umowa o dof. nr RPDS.06.03.01-02-0058/17-00 z dnia 23.11.2018)                                                                                                                           | 85,00% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnych jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)          | 95,00% |            |            |            |            |              |            |
| 2019 | % wr  | 10,78% | "Przebudowa dróg gminnych ul. Przechodniej i ul. Sikorskiego w Wołowie wraz z wykonaniem odwodnienia, etap I i II"                                                                                                                            | 85,00% | 21 554,76  | 64 664,29  | 86 219,07  | 129 328,59 | 150 883,36   |            |
|      |       |        | "Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)     | 64,90% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnych jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)          | 95,00% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Budowa oświetlenia drogowego w Wołowie na ul. Cisowej, Piastów Śląskich i Wojska Polskiego" umowa nr DG/P/20/2019 z dnia 19.06.2019)                                                                                                         | 75,00% |            |            |            |            |              |            |
|      | %wo   | 10,78% | "Przebudowa dróg gminnych ul. Przechodniej i ul. Sikorskiego w Wołowie wraz z wykonaniem odwodnienia, etap I i II"                                                                                                                            | 85,00% | 27 885,74  | 24 270,67  | 16 489,40  | 12 609,54  | 6 789,75     |            |
|      |       |        | "Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)     | 64,90% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnych jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)          | 95,00% |            |            |            |            |              |            |
|      |       |        | "Budowa oświetlenia drogowego w Wołowie na ul. Cisowej, Piastów Śląskich i Wojska Polskiego" umowa nr DG/P/20/2019 z dnia 19.06.2019)                                                                                                         | 75,00% |            |            |            |            |              |            |
| 2023 | %wr*  | 34,84% | "Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry przez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0002/20-00 z dnia 29.11.2021) | 85,00% | -          | -          | -          | -          | -            | -          |

|                            |                          |        |                                                                                                                                                                                                                                               |        |   |            |            |            |              |              |
|----------------------------|--------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                            |                          |        | "Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów"                                                                                                                      | 75,00% |   |            |            |            |              |              |
|                            | %wo                      | 36,64% | "Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry przez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0002/20-00 z dnia 29.11.2021) | 85,00% |   | 225 722,60 | 206 283,21 | 164 880,00 | 164 880,00   | 164 880,00   |
|                            |                          |        | "Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów"                                                                                                                      | 75,00% |   |            |            |            |              |              |
| 2025                       |                          | 11,19% | Kompleksowa odnowa przestrzeni publicznych                                                                                                                                                                                                    | 85,00% |   |            |            |            |              |              |
|                            | Lubiąż na szlaku odry    |        | 85,00%                                                                                                                                                                                                                                        |        |   |            |            |            |              |              |
|                            | Cyberbezpieczny samorząd |        | 85,00%                                                                                                                                                                                                                                        |        |   |            |            |            |              |              |
|                            | Budowa parku miejskiego  |        | 85,00%                                                                                                                                                                                                                                        |        |   |            |            |            |              |              |
|                            |                          | 11,19% | Kompleksowa odnowa przestrzeni publicznych                                                                                                                                                                                                    | 85,00% |   | 11 489,43  | 62 999,70  | 50 355,00  | 50 355,00    | 50 355,00    |
|                            | Lubiąż na szlaku odry    |        | 85,00%                                                                                                                                                                                                                                        |        |   |            |            |            |              |              |
|                            | Cyberbezpieczny samorząd |        | 85,00%                                                                                                                                                                                                                                        |        |   |            |            |            |              |              |
|                            | Budowa parku miejskiego  |        | 85,00%                                                                                                                                                                                                                                        |        |   |            |            |            |              |              |
| razem wyłączenie odsetek   |                          |        |                                                                                                                                                                                                                                               |        | - | 461 935,69 | 455 259,84 | 358 511,39 | 327 188,93   | 264 600,92   |
| razem wyłączenie rozchodów |                          |        |                                                                                                                                                                                                                                               |        | - | 134 657,13 | 162 327,45 | 696 054,62 | 1 390 844,74 | 1 097 020,47 |

[illegible]

[illegible]

|      |       |        |                                                                                                                                                                                                                                               |        |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|------|-------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|--|--|--|
|      |       |        | "Budowa ścieżek rowerowych w powiecie trzebnickim, milickim i wołowskim" (umowa o dof. nr RPDS.04.04.01-02-0017/17/00 z dnia 30.11.2017)                                                                                                      | 85,00% |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|      |       |        | "Przebudowa budynku dworca PKP wraz z wyposażeniem" (umowa o dof. nr RPDS.06.03.01-02-0058/17-00 z dnia 23.11.2018)                                                                                                                           | 85,00% |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|      |       |        | "Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnych jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)          | 95,00% |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
| 2019 | % wr  | 10,78% | "Przebudowa dróg gminnych ul. Przechodniej i ul. Sikorskiego w Wołowie wraz z wykonaniem odwodnienia, etap I i II"                                                                                                                            | 85,00% |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|      |       |        | "Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)     | 64,90% |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|      |       |        | "Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnych jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)          | 95,00% |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|      |       |        | "Budowa oświetlenia drogowego w Wołowie na ul. Cisowej, Piastów Śląskich i Wojska Polskiego" umowa nr DG/P/20/2019 z dnia 19.06.2019)                                                                                                         | 75,00% |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|      |       |        |                                                                                                                                                                                                                                               |        |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|      | % wo  | 10,78% | "Przebudowa dróg gminnych ul. Przechodniej i ul. Sikorskiego w Wołowie wraz z wykonaniem odwodnienia, etap I i II"                                                                                                                            | 85,00% |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|      |       |        | "Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)     | 64,90% |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|      |       |        | "Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnych jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)          | 95,00% |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|      |       |        | "Budowa oświetlenia drogowego w Wołowie na ul. Cisowej, Piastów Śląskich i Wojska Polskiego" umowa nr DG/P/20/2019 z dnia 19.06.2019)                                                                                                         | 75,00% |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|      |       |        |                                                                                                                                                                                                                                               |        |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
| 2023 | % wr* | 34,84% | "Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry przez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0002/20-00 z dnia 29.11.2021) | 85,00% | -       | -       | 696 721,75 | 696 721,75 | 696 721,75 | 696 721,75 | 696 721,75 |  |  |  |
|      |       |        | "Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów"                                                                                                                      | 75,00% |         |         |            |            |            |            |            |  |  |  |
|      | % wo  | 36,64% | "Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry przez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0002/20-00 z dnia 29.11.2021) | 85,00% | 164 880 | 164 880 | 164 880    | 131 904    | 98 928,00  | 65 952,00  | 32 976,00  |  |  |  |

|                            |  |        |                                                                                                                          |        |           |           |            |           |            |            |            |           |           |         |
|----------------------------|--|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|------------|------------|-----------|-----------|---------|
|                            |  |        | "Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów" | 75,00% |           |           |            |           |            |            |            |           |           |         |
| 2026                       |  | 11,19% | Kompleksowa odnowa przestrzeni publicznych                                                                               | 85,00% |           |           |            |           |            |            |            | 111 900   | 111 900   | 895 200 |
|                            |  |        | Lubiąż na szlaku odry                                                                                                    | 85,00% |           |           |            |           |            |            |            |           |           |         |
|                            |  |        | Cyberbezpieczny samorząd                                                                                                 | 85,00% |           |           |            |           |            |            |            |           |           |         |
|                            |  |        | Budowa parku miejskiego                                                                                                  | 85,00% |           |           |            |           |            |            |            |           |           |         |
|                            |  | 11,19% | Kompleksowa odnowa przestrzeni publicznych                                                                               | 85,00% | 50 355,00 | 50 355,00 | 50 355,00  | 50 355,00 | 50 355,00  | 50 355,00  | 50 355,00  | 45 319,50 | 40 284    |         |
|                            |  |        | Lubiąż na szlaku odry                                                                                                    | 85,00% |           |           |            |           |            |            |            |           |           |         |
|                            |  |        | Cyberbezpieczny samorząd                                                                                                 | 85,00% |           |           |            |           |            |            |            |           |           |         |
|                            |  |        | Budowa parku miejskiego                                                                                                  | 85,00% |           |           |            |           |            |            |            |           |           |         |
| razem wyłączenie odsetek   |  |        |                                                                                                                          |        | 215 235   | 215 235   | 215 235    | 182 259   | 149 283    | 116 307    | 83 331     | 50 355    | 45 319,50 | 40 284  |
| razem wyłączenie rozchodów |  |        |                                                                                                                          |        | - zł      | - zł      | 696 721,75 | 696 721   | 696 721,75 | 696 721,75 | 696 721,75 | 111 900   | 111 900   | 895 200 |

\*dla umów powyżej 50% dofinansowania wyłączenie z relacji art. 243 ust 3a, dla umów poniżej 50% dofinansowania wyłączenie z relacji art. 243 ust 3

\*\*0% wyłączenia rozchodów

\*\*\*0% wyłączenia odsetek

## 7. Relacja równoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art.242 ustawy

Relacja określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych ustalona jest jako różnica pomiędzy wartością wydatków bieżących a wartością dochodów bieżących. W roku 2026 Gmina Wołów zaplanowała nadwyżkę operacyjną na poziomie 2 670 856,79 zł z uwagi na wzrost wydatków bieżących. Począwszy od roku 2026 i w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej planowane jest podjęcie działań mających na celu optymalizację wydatków bieżących w celu wypracowania nadwyżek operacyjnych na poziomie 8,7 mln. zł.

## 8. Wskaźniki spłaty zobowiązań

W wieloletniej prognozie finansowej zaprojektowane wartości dochodów i wydatków, rozchodów mających wpływ na kształtowanie relacji indywidualnego wskaźnika zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego wyznaczają wartości :

- określone po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny),
- dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy i w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy, w kwotach umożliwiających spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla wszystkich lat wieloletniej prognozy finansowej. Relacja dla roku 2026 i trzech kolejnych lat kształtuje się zgodnie z danymi zaprezentowanymi w tabeli poniżej.

|   |                            |   |      |      |      |      |
|---|----------------------------|---|------|------|------|------|
| 8 | Wskaźnik spłaty zobowiązań | x | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|----------------------------|---|------|------|------|------|

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |           |           |           |           |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 8.1           | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)                                                               | x      | 10,85%    | 10,29%    | 8,55%     | 7,78%     |
| 8.1_vROD_2020 | 8.1_vROD_2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | x      |           |           |           |           |
| 8.1_vROD_2026 | 8.1_vROD_2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | x      |           |           |           |           |
| 8.1_vROD_2023 | 8.1_vROD_2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | x      | 10,85%    | 10,29%    | 8,55%     | 7,78%     |
| 8.2           | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)                                                                                                                                                                                 | 10,42% | 7,96%     | 11,01%    | 9,56%     | 9,08%     |
| 8.2_v2020     | 8.2_v2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 10,42% | 22,22%    | 12,43%    | 10,25%    | 9,75%     |
| 8.2_v2026     | 8.2_v2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 9,83%  | 7,96%     | 11,01%    | 9,56%     | 9,08%     |
| 8.3           | 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)             | x      | 13,74%    | 12,54%    | 12,63%    | 11,08%    |
| 8.3.1         | 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)                   | x      | 12,60%    | 11,40%    | 11,49%    | 9,94%     |
| 8.4           | 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                             | x      | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| 8.4.1         | 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                                    | x      | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| art7_1        | Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756) | x      | 79,98%    | 79,25%    | 72,16%    | 64,77%    |

## 10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

W roku 2026 i kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej zaplanowano wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych z podziałem na bieżące i majątkowe zgodnie z wartościami przedstawionymi w załączniku nr 1 i 2 do

wieloletniej prognozy finansowej. Dodatkowo w roku 2026 zaplanowano spłatę zobowiązań z tytułu zobowiązania dłużnego zaciągniętego po 1 stycznia 2019 r. w kwocie 25 816,05 zł, zgodnie ze szczegółowością przedstawioną w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na rok 2026.

#### **IV. Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Gminy Wołów w latach 2026 – 2040**

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 7 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia.

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wołów i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Powyższe przedsięwzięcia Gmina Wołów realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane. Szczegółowe wartości przypadające na lata wieloletniej prognozy finansowej oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć.

Autopoprawka do Załącznika nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wołów dotyczy wprowadzenia do wykazu przedsięwzięć nowych pozycji: od nr 1.3.2.79 do 1.3.2.83 - w związku z koniecznością dalszej kontynuacji w roku 2027 zadań inwestycyjnych rozpoczynanych lub kontynuowanych w roku 2026. Zmieniono również limit roku 2027 dla przedsięwzięcia nr 1.3.2.53 *Program modernizacji dróg gminnych* z 1.000.000,00 zł na 0,00 zł. W zakresie przedsięwzięć bieżących dodano nową pozycję 1.3.1.47 *Oplaty dla RDLP we Wrocławiu dotyczące trwałego wyłączenia gruntów leśnych z produkcji w związku z zadaniem inwestycyjnym „Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry przez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej”* w związku z otrzymaną decyzją.