

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grodziec

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grodziec jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grodziec 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 Grodziec 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 2043. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grodziec została przygotowana na lata 2026-2043.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Grodziec 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 Grodziec, 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%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
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%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2043 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 Grodziec.

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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Grodziec 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. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Grodziec 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%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%

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 Grodziec, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 1 374 533,00 zł, co stanowi 109,48% 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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 466 284,44 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 17 604 306,16 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Grodziec 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Grodziec 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	2027-2043	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2043	—	100,00%	—

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 Grodziec wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 273 037,00 zł.

W latach 2027-2043 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, 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 Grodziec na lata 2026-2043.

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 -10 740 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 10 740 000,00 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 Grodziec

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	56 970 000,00	67 710 000,00	-10 740 000,00
2027	56 388 132,16	60 455 605,35	-4 067 473,19
2028	44 773 851,00	43 973 851,00	800 000,00
2029	43 561 177,00	41 941 177,00	1 620 000,00
2030	44 903 237,00	42 861 983,00	2 041 254,00
2031	46 973 622,00	44 882 368,00	2 091 254,00
2032	47 978 705,12	45 737 451,01	2 241 254,11
2033	47 602 053,00	45 102 053,00	2 500 000,00
2034	48 792 104,00	46 292 104,00	2 500 000,00
2035	50 011 907,00	47 511 907,00	2 500 000,00
2036	51 262 205,00	48 762 205,00	2 500 000,00
2037	52 543 761,00	50 043 761,00	2 500 000,00
2038	53 959 855,00	51 459 855,00	2 500 000,00
2039	55 361 415,00	52 861 415,00	2 500 000,00
2040	57 156 750,98	54 656 750,98	2 500 000,00
2041	58 021 517,56	57 021 517,56	1 000 000,00
2042	58 464 296,59	57 984 296,59	480 000,00
2043	60 594 509,20	60 269 792,96	324 716,24

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 557 738,56 zł. Przychody Gminy Grodziec w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 12 557 738,56 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2027, 2028.

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody w wysokości 13 255 010,54 zł. Do końca roku budżetowego 2025 planowane jest zobowiązanie w kwocie 12 505 010,54 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Grodziec zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne” w kwocie 12 121 024,12 zł (zaciągnięte zobowiązania).

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2043. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Grodziec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 657 738,56	160 000,00	1 817 738,56
2027	1 700 039,24	249 960,76	1 950 000,00
2028	1 712 909,55	222 090,45	1 935 000,00
2029	1 386 574,66	233 425,34	1 620 000,00
2030	921 254,00	1 120 000,00	2 041 254,00
2031	981 254,00	1 110 000,00	2 091 254,00
2032	1 346 254,11	895 000,00	2 241 254,11
2033	805 000,00	1 695 000,00	2 500 000,00
2034	805 000,00	1 695 000,00	2 500 000,00
2035	805 000,00	1 695 000,00	2 500 000,00
2036	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2037	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2038	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2039	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2040	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2041	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2042	0,00	480 000,00	480 000,00
2043	0,00	324 716,24	324 716,24

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grodziec na lata 2026-2043, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 15 791 005,16 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 531 005,16 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 76,34%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	26 531 005,16	34 751 649,08	76,34%
2027	30 598 478,35	36 294 198,00	84,31%
2028	29 798 478,35	37 332 279,00	79,82%
2029	28 178 478,35	38 383 581,00	73,41%

*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

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Grodziec

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	39 503 715,56	36 969 477,15	2 534 238,41	2 534 238,41
2027	41 188 826,00	39 005 963,00	2 182 863,00	2 182 863,00
2028	42 368 851,00	39 510 361,00	2 858 490,00	2 858 490,00
2029	43 561 177,00	41 113 334,00	2 447 843,00	2 447 843,00
2030	44 903 237,00	42 112 594,00	2 790 643,00	2 790 643,00
2031	46 973 622,00	43 106 402,00	3 867 220,00	3 867 220,00
2032	47 978 705,12	44 102 019,00	3 876 686,12	3 876 686,12
2033	47 602 053,00	44 673 804,00	2 928 249,00	2 928 249,00
2034	48 792 104,00	45 775 271,00	3 016 833,00	3 016 833,00
2035	50 011 907,00	46 794 958,00	3 216 949,00	3 216 949,00
2036	51 262 205,00	47 925 184,00	3 337 021,00	3 337 021,00
2037	52 543 761,00	48 957 515,00	3 586 246,00	3 586 246,00
2038	53 959 855,00	50 088 119,00	3 871 736,00	3 871 736,00
2039	55 361 415,00	51 210 208,00	4 151 207,00	4 151 207,00
2040	57 156 750,98	52 238 860,00	4 917 890,98	4 917 890,98
2041	58 021 517,56	53 364 947,00	4 656 570,56	4 656 570,56
2042	58 464 296,59	54 398 637,00	4 065 659,59	4 065 659,59
2043	60 594 509,20	55 527 830,00	5 066 679,20	5 066 679,20

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 Grodziec przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	8,11%	10,91%	TAK	10,90%	TAK
2027	10,33%	10,72%	TAK	10,71%	TAK
2028	9,37%	10,21%	TAK	10,20%	TAK
2029	7,89%	10,23%	TAK	10,22%	TAK
2030	8,50%	9,24%	TAK	9,23%	TAK
2031	7,99%	9,83%	TAK	9,83%	TAK
2032	7,94%	10,38%	TAK	10,38%	TAK
2033	7,40%	11,25%	TAK	11,25%	TAK
2034	7,19%	11,00%	TAK	11,00%	TAK
2035	6,76%	10,55%	TAK	10,55%	TAK
2036	6,57%	10,02%	TAK	10,02%	TAK
2037	6,17%	9,76%	TAK	9,76%	TAK
2038	5,98%	9,46%	TAK	9,46%	TAK
2039	5,80%	8,97%	TAK	8,97%	TAK
2040	5,39%	8,60%	TAK	8,60%	TAK
2041	2,35%	8,85%	TAK	8,85%	TAK
2042	1,13%	9,01%	TAK	9,01%	TAK
2043	0,75%	8,97%	TAK	8,97%	TAK

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

W WPF zachowana jest relacja, o której mowa w art. 242 oraz art. 243.

W załączniku Nr 2 do Uchwały WPF pokazano limit 2026 r. w wysokości 27 332 709,42 zł, w tym:

- wydatki bieżące na 2026 r. w kwocie 2 628 309,42 zł,
- wydatki majątkowe na 2026 r. w kwocie 25 044 400,00 zł.

Przedstawiono przedsięwzięcia do realizacji w latach 2026-2043 na następujące zadania:

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 z tego:

1.1.1. Wydatki bieżące:

1.1.1.1 LIFE21-IPC-PL-LIFE AFTER COAL PL, okres realizacji 2023-2030.

W 2026 roku planuje się przeprowadzanie diagnozy potrzeb termomodernizacyjnych i inwentaryzacji emisji z budynków.

1.1.2 Wydatki majątkowe:

1.1.2.1 Budowa Centrum Usług Społecznych i Gminnego Ośrodka Kultury wraz z infrastrukturą niezbędną na potrzeby Urzędu Gminy Grodziec, okres realizacji 2025-2028. Inwestycja realizowana będzie po podpisaniu umowy do kwietnia 2028 r.

1.1.2.2 Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Grodźcu. Inwestycja będzie realizowana od września 2026 roku.

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

1.3.1. Wydatki bieżące:

1.3.1.1 Dostawa energii elektrycznej oraz świadczenie usług dystrybucji, okres realizacji 2025-2026.

1.3.1.2 Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Grodziec w latach 2025-2027, okres realizacji 2025-2027.

1.3.1.3 Dowożenie uczniów do szkół i przedszkole na terenie Gminy Grodziec w roku szkolnym 2025/2026, okres realizacji 2025-2026.

1.3.1.4 Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych na terenie Gminy Grodziec 2026-2027.

1.3.2 Wydatki majątkowe:

1.3.2.1 Przebudowa drogi nr G035P Grodziec-Stare Grądy, okres realizacji 2022-2026. Planuje się kolejny etap drogi. Środki pozyskano w 2025 r. z rezerwy na uzupełnienie dochodów jst.

1.3.2.2 Opracowanie gminnego programu rewitalizacji na lata 2024-2032, okres realizacji 2023-2026.

1.3.2.3 Opracowanie planu ogólnego gminy Grodziec na lata 2025-2026.

1.3.2.4 Przebudowa drogi Łagiewniki-Wielolęka, okres realizacji 2024-2026. Planuje się wykonanie dokumentacji kolejnego etapu drogi.

1.2.3.5 Budowa mostów na terenie Gminy Grodziec, okres realizacji 2026-2043. Planuje się realizację 8 mostów w miejscowościach Stara Huta, Łądek, Łądek Kolonia, Biała, Królików, Stare Grądy i Grodziec.

Łączne nakłady finansowe stanowią kwotę 67 915 645,02 zł, natomiast limit 2026 roku stanowi kwotę 27 332 709,42 zł.

Wartość przyjętych w WPF i w budżecie kwot jest zgodna w zakresie wyniku budżetu, przychodów, rozchodów oraz długu.

Prognozy budżetów w kolejnych latach ustalono z zachowaniem zasady ostrożnego szacowania dochodów i wydatków, jednakże planowanie w długim okresie czasu obarczone jest ryzykiem przy trudnej do przewidzenia sytuacji gospodarczej kraju.

Wszystkie przyjęte wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianie w poszczególnych latach. Przyjęte wartości w poszczególnych latach zaplanowano w sposób realny i bezpieczny.

Opracowany WPF winien być wskaźnikiem w kreowaniu budżetów zarówno po stronie dochodowej, wydatkowej, przychodowej i rozchodowej na lata następne.

Grodziec, dnia 13 listopada 2025 roku