

UCHWAŁA NR XVIII/156/2025

RADY GMINY ŻELAZKÓW

z dnia 15 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2026-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) Rada Gminy Żelazków uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żelazków na lata 2026-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Żelazków, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Żelazków do zaciągania zobowiązań:

- 1) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych na zobowiązania w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr VIII/73/2024 Rady Gminy Żelazków z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2025 -2030 z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żelazków

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Żelazków

/-/ Józef Leśny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVIII/156/2025
z dnia 2025-12-15
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	70 474 399,22	69 988 656,15	31 847 818,00	737 667,00	17 190 642,00	3 740 071,15	16 472 458,00	6 832 416,00	485 743,07	0,00	485 743,07
2027	72 088 316,00	72 088 316,00	32 803 253,00	759 797,00	17 706 361,00	3 852 273,00	16 966 632,00	7 037 388,00	0,00	0,00	0,00
2028	74 178 876,00	74 178 876,00	33 754 547,00	781 831,00	18 219 845,00	3 963 989,00	17 458 664,00	7 241 472,00	0,00	0,00	0,00
2029	76 255 885,00	76 255 885,00	34 699 674,00	803 722,00	18 730 001,00	4 074 981,00	17 947 507,00	7 444 233,00	0,00	0,00	0,00
2030	78 314 793,00	78 314 793,00	35 636 565,00	825 422,00	19 235 711,00	4 185 005,00	18 432 090,00	7 645 227,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	70 474 399,22	56 675 583,22	30 549 185,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	13 798 816,00	13 798 816,00	1 288 764,00
2027	72 088 316,00	58 615 363,00	31 813 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 472 953,00	13 472 953,00	0,00
2028	74 178 876,00	60 589 768,00	33 118 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 589 108,00	13 589 108,00	0,00
2029	76 255 885,00	62 560 566,00	34 429 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 695 319,00	13 695 319,00	0,00
2030	78 314 793,00	64 269 185,00	35 435 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 045 608,00	14 045 608,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 313 072,93	13 313 072,93
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 472 953,00	13 472 953,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 589 108,00	13 589 108,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 695 319,00	13 695 319,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 045 608,00	14 045 608,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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	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	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	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
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,02%	20,12%	20,80%	20,64%	TAK	TAK
2027	0,00%	19,75%	20,09%	19,94%	TAK	TAK
2028	0,00%	19,35%	19,68%	19,52%	TAK	TAK
2029	0,00%	18,97%	18,58%	18,42%	TAK	TAK
2030	0,00%	18,95%	17,93%	17,78%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	0,00	0,00	0,00	485 743,07	485 743,07	427 997,56	6 045,00	6 045,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 023,00	3 023,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	1 202 818,00	1 202 818,00	427 997,56	11 138 309,34	3 688 723,34	7 449 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	21 245,34	21 245,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	18 722,34	18 722,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	15 200,00	15 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	7 800,00	7 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVIII/156/2025
z dnia 2025-12-15

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 712 495,02	11 138 309,34	21 245,34	18 722,34	15 200,00	7 800,00
1.a	- wydatki bieżące				4 084 559,02	3 688 723,34	21 245,34	18 722,34	15 200,00	7 800,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 627 936,00	7 449 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 261 086,00	1 208 863,00	3 023,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				9 068,00	6 045,00	3 023,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt partnerski pn."PŁYWAM-ZDROWIE ZDOBYWAM" - Rozwój aktywności fizycznej dzieci	UG Żelazków	2025	2027	9 068,00	6 045,00	3 023,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 252 018,00	1 202 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Utworzenie Publicznego Żłobka w Żelazkowie w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH +" 2022-2029 - zaspokojenie potrzeb w zakresie opieki pielęgnacyjnej i edukacyjnej nad dziećmi w wieku do lat 3	UG Żelazków	2025	2026	573 792,00	524 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Dotacja dla Powiatu Kaliskiego na realizację projektu partnerskiego pn."Powiat Kaliski przyjazny rowerzystom - Budowa ścieżek rowerowych" - Rozwój zrównoważonej mobilności	UG Żelazków	2025	2026	322 987,00	322 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Dotacja dla Powiatu Kaliskiego na realizację projektu partnerskiego pn."Program ochrony wód na terenie Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej" - Zwiększenie odporności na zmiany klimatu i klęski żywiołowe	UG Żelazków	2025	2026	145 777,00	145 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budka Nielefoniczna podróż przez Krainę Nocy i Dni fantastyczna - poprawa jakości dostępu do infrastruktury sportowo- kulturalnej	UG Żelazków	2025	2026	209 462,00	209 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 451 409,02	9 929 446,34	18 222,34	18 722,34	15 200,00	7 800,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 075 491,02	3 682 678,34	18 222,34	18 722,34	15 200,00	7 800,00
1.3.1.1	Dotacja dla Miasta Kalisza na realizację części zadania publicznego w zakresie lokalnego transportu zbiorowego na linii autobusowej relacji Kalisz - Kolonia Skarszewek - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców Gminy Żelazków w zakresie komunikacji zbiorowej	UG Żelazków	2023	2026	54 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Żelazków - Zachowanie ładu przestrzennego	UG Żelazków	2024	2026	146 370,00	43 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej od Oświetlenia Ulicznego i Drogowego sp. z o.o. zlokalizowanej na terenie Gminy Żelazków, objętej Programem "Rozświetlamy Polskę" - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej	UG Żelazków	2024	2030	85 654,00	13 700,00	14 200,00	14 700,00	15 200,00	7 800,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	11 201 277,02
1.a	3 751 691,02
1.b	7 449 586,00
1.1	1 211 886,00
1.1.1	9 068,00
1.1.1.1	9 068,00
1.1.2	1 202 818,00
1.1.2.1	524 592,00
1.1.2.2	322 987,00
1.1.2.3	145 777,00
1.1.2.4	209 462,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	9 989 391,02
1.3.1	3 742 623,02
1.3.1.1	17 000,00
1.3.1.2	43 911,00
1.3.1.3	65 600,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.4	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Żelazków w latach 2024-2026 - Usuwanie i utylizacja niebezpiecznych odpadów	UG Żelazków	2025	2026	100 100,00	44 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie projektu Strategii Rozwoju Gminy Żelazków na lata 2026-2036 - Określenie kierunków rozwoju gminy w sferze społecznej, gospodarczej i przestrzennej.	UG Żelazków	2025	2026	67 650,00	20 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Usuwanie wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Żelazków w latach 2025-2026 - Usuwanie i utylizacja niebezpiecznych odpadów.	UG Żelazków	2025	2026	140 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Kontynuacja przyjętego modelu zarządzania systemem	UG Żelazków	2025	2028	12 067,02	4 022,34	4 022,34	4 022,34	0,00	0,00
1.3.1.8	Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu Gminy Żelazków (01.01.2026 r. - 31.12.2026 r.) - utrzymanie porządku i czystości	UG Żelazków	2025	2026	3 251 111,00	3 251 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Świadczenie usług pocztowych w roku 2026 (01.01.2026 r.-31.12.2026 r.) na rzecz UG w Żelazkowie - sprawne i bezpieczne dostarczanie korespondencji do adresata	UG Żelazków	2025	2026	218 539,00	218 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 375 918,00	6 246 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa zbiorników retencyjnych i pompowni sieciowych na terenie SUW Żelazków i w m.Kolonia Skarszewek oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Żelazków oraz Kolonia Skarszewek - Poprawa jakości życia mieszkańców	UG Żelazków	2025	2026	2 857 244,00	2 844 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Utworzenie Publicznego Żłobka w Żelazkowie w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH +" 2022-2029 - zaspokojenie potrzeb w zakresie opieki pielęgnacyjnej i edukacyjnej nad dziećmi w wieku do lat 3	UG Żelazków	2025	2026	163 431,00	163 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Dębe - zapewnienie bezpieczeństwa w zakresie dostarczania wody	UG Żelazków	2025	2026	2 782 306,00	2 782 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko-ORLIK 2012" w Żelazkowie - poprawa stanu technicznego ogólnodostępnego kompleksu sportowo-rekreacyjnego	UG Żelazków	2025	2026	423 000,00	423 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Projekt hali sportowej przy SP w Żelazkowie - rozwój infrastruktury dydaktyczno-sportowej	UG Żelazków	2025	2026	149 937,00	33 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.4	44 100,00
1.3.1.5	20 295,00
1.3.1.6	70 000,00
1.3.1.7	12 067,02
1.3.1.8	3 251 111,00
1.3.1.9	218 539,00
1.3.2	6 246 768,00
1.3.2.1	2 844 944,00
1.3.2.2	163 431,00
1.3.2.3	2 782 306,00
1.3.2.4	423 000,00
1.3.2.5	33 087,00

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr XVIII/156/2025
Rady Gminy Żelazków
z dnia 15 grudnia 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2026-2030

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żelazków 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 Żelazków 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, Gmina Żelazków nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żelazków została przygotowana na lata 2026-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Żelazków 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 Żelazków, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2030	2,70%	2,50%	3,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2030 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 Żelazków.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Żelazków 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Żelazków 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	2027-2030	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	—

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Żelazków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 6 832 416,00 zł, co stanowi 107,66% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 485 743,07 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Żelazków 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 Żelazków 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	2027-2030	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2030	—	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 Żelazków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30 549 185,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -393 942,18 zł. W latach 2027-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Żelazków nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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 w 2026 r. obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków. W kolejnych latach planuje się inwestycje uwzględniając możliwości finansowe gminy zachowując równowagę budżetu.

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 równowagę budżetową.

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 Żelazków

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	70 474 399,22	70 474 399,22	0,00
2027	72 088 316,00	72 088 316,00	0,00
2028	74 178 876,00	74 178 876,00	0,00
2029	76 255 885,00	76 255 885,00	0,00
2030	78 314 793,00	78 314 793,00	0,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy rozchodów nie planuje się.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2026-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł. Gmina Żelazków nie posiada zadłużenia, w latach prognozy nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Żelazków

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	69 988 656,15	56 675 583,22	13 313 072,93	13 313 072,93
2027	72 088 316,00	58 615 363,00	13 472 953,00	13 472 953,00
2028	74 178 876,00	60 589 768,00	13 589 108,00	13 589 108,00
2029	76 255 885,00	62 560 566,00	13 695 319,00	13 695 319,00
2030	78 314 793,00	64 269 185,00	14 045 608,00	14 045 608,00

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 Żelazków 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	0,02%	20,80%	TAK	19,76%	TAK
2027	0,00%	20,09%	TAK	19,94%	TAK
2028	0,00%	19,68%	TAK	19,52%	TAK
2029	0,00%	18,58%	TAK	18,42%	TAK
2030	0,00%	17,93%	TAK	17,78%	TAK

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

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

Gmina Żelazków realizuje zadania wieloletnie. Wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty i zadania wieloletnie przedstawia załącznik nr 2 do projektu „Wykaz przedsięwzięć do WPF”.

W wykazie ujęto zadania pozostałe do realizacji według stanu wynikającego z uchwały nr XVIII/155/2025 Rady Gminy Żelazków z dnia 15 grudnia 2025 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2025-20230.

W zakresie wydatków 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 łączny limit wydatków dla roku 2026 wynosi 1.208.863,00 zł, dla roku 2027 – 3.023 zł, w tym:

w ramach wydatków bieżących realizowane są następujące zadania:

1. Projekt partnerski pn. „Pływam-Zdrowie Zdobywam” – rozwój aktywności fizycznej dzieci – realizacja w latach 2025-2027, łączne nakłady 9.068,00 zł. Projekt będzie realizowany w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 w oparciu o uchwałę nr IX/80/2025 Rady Gminy Żelazków z dnia 11 lutego 2025 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Gminę Żelazków umowy o partnerstwie w celu realizacji projektu pn. „Pływam-zdrowie zdobywam”. Limity określone dla roku 2026 i 2027 stanowią wkład własny gminy Żelazków określony w projekcie. Ujęcie przedmiotowego zadania w wykazie przedsięwzięć w zakresie wkładu własnego stanowiło warunek zawarcia umowy o dofinansowanie przez lidera partnerstwa - Gminę Opatówek.

w ramach wydatków majątkowych realizowane są następujące zadania:

1. Utworzenie Publicznego Żłobka w Żelazkowie w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 – zaspokojenie potrzeb w zakresie opieki pielęgnacyjnej i edukacji nad dziećmi w wieku do lat 3 – realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady zgodnie z umową 573.792,00 zł. Zadanie polega na adaptacji pomieszczeń byłego przedszkola na potrzeby żłobka. Żłobek zyska kompletne wyposażenie. Zadanie finansowane jest ze środków z KPO oraz budżetu państwa.
2. Dotacja dla Powiatu Kaliskiego na realizację projektu partnerskiego pn. „Powiat Kaliski przyjazny rowerzystom – Budowa ścieżek rowerowych” – Rozwój zrównoważonej mobilności – realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady 322.987,00 zł. Limit dla roku 2026 r. w kwocie 322.987,00 zł stanowi wkład własny Gminy Żelazków na realizację przedmiotowego projektu. Gmina Żelazków przystąpiła do realizacji projektu w charakterze partnera w oparciu o uchwałę nr XI/92/2025 Rady Gminy Żelazków z dnia 4 kwietnia 2025 r. w sprawie wyrażenia zgody na przystąpienie Gminy Żelazków do projektu pn. „Powiat Kaliski przyjazny rowerzystom – Budowa ścieżek rowerowych”. Powiat Kaliski (lider projektu) pozyskał dofinansowanie w ramach Programu

Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 – Działanie 3.2 „Rozwój zrównoważonej mobilności miejskiej w ramach ZIT”.

3. Dotacja dla Powiatu Kaliskiego na realizację projektu partnerskiego pn. „Program ochrony wód na terenie Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej” – zwiększenie odporności na zmiany klimatu i klęski żywiołowe – realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady 145.777,00 zł. Nakłady stanowią wkład własny Gminy Żelazków. Rada Gminy Żelazków w uchwale XI/93/2025 r. z dnia 4 kwietnia 2025r. wyraziła zgodę na przystąpienie Gminy Żelazków do powyższego projektu. Powiat Kaliski (lider projektu) pozyskał dofinansowanie w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 – Działanie 2.6 „Zwiększenie odporności na zmiany klimatu i klęski żywiołowe w ramach ZIT”.
4. „Budka Nietelefoniczna podróż przez Krainę Nocy i Dni fantastyczna” – poprawa jakości dostępu do infrastruktury sportowo- kulturalnej – realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady 209.462,00 zł, limit dla roku 2026, limit zobowiązań wynoszą 209.462,00 zł. Projekt partnerski będzie realizowany w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 w oparciu o uchwałę nr XI/91/2025 Rady Gminy Żelazków z dnia 4 kwietnia 2025 r. w sprawie wyrażenia zgody na przystąpienie Gminy Żelazków do partnerstwa powołanego na rzecz realizacji przedmiotowego projektu. W wykazie przedsięwzięć ujęto kwotę stanowiącą wkład własny Gminy Żelazków.

W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe łączny limit wydatków dla roku 2026 wynosi 9.929.446,34 zł, dla roku 2027 – 18.222,34 zł, dla roku 2028 – 18.722,34 zł, dla roku 2029 – 15.200,00 zł, dla roku 2030 – 7.800,00 zł, w tym:

w ramach wydatków bieżących realizowane są następujące zadania:

1. Dotacja dla Miasta Kalisza na realizację części zadania publicznego w zakresie lokalnego transportu zbiorowego na linii autobusowej relacji Kalisz – Kolonia Skarszewek” – zaspokojenie potrzeb mieszkańców Gminy Żelazków w zakresie komunikacji zbiorowej – realizacja 2023-2026, łączne nakłady 54.000,00 zł.
Zadanie realizowane od roku 2023 w oparciu o uchwałę nr XLIX/379/2023 z dnia 28 lutego 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia między Gminą Żelazków a Miastem Kalisz na powierzenie prowadzenia przez Miasto Kalisz zadania publicznego w zakresie lokalnego transportu zbiorowego ze zmianami (uchwała nr XVI/129/2025 z dnia 21 października).
2. Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Żelazków” – zachowanie ładu przestrzennego – realizacja w latach 2024-2026, łączne nakłady oszacowano na kwotę 146.370,00 zł.
Zadanie polega na opracowaniu projektu planu ogólnego gminy Żelazków zgodnie z zakresem określonym w uzasadnieniu do uchwały nr LXII/536/2024 Rady Gminy Żelazków w sprawie przystąpienia do sporządzenia planu ogólnego Gminy Żelazków.
3. Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej od Oświetlenia Ulicznego i Drogowego sp. z o.o. zlokalizowanej na terenie gminy Żelazków, objętej programem „Rozświetlamy Polskę” – zmniejszenie zużycia energii elektrycznej - realizacja w latach 2024-2030.
Zadanie realizowane z udziałem środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład. Określono szacunkowa wartość czynszu dzierżawnego w poszczególnych latach uwzględniając wzrost cen. Zakończenie zadania ze względu na trwałość projektu przewidziano w roku 2030. Łączne nakłady oszacowano na kwotę 85.654,00 zł, w tym roku 2026 kwota 13.700,00 zł.
4. Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Żelazków w latach 2024-2026 – usuwanie i utylizacja niebezpiecznych odpadów - realizacja w latach 2025-2026. Zadanie w 100 % finansowane ze środków WFOŚ i GW w Poznaniu. Łączne nakłady zgodnie z harmonogramem stanowią kwotę 100.100,00 zł.

5. Opracowanie projektu Strategii Rozwoju Gminy Żelazków na lata 2026-2036 – określenie kierunków rozwoju gminy w sferze społecznej, gospodarczej i przestrzennej – realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady oszacowano na kwotę 67.650,00 zł.
6. Usuwanie wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Żelazków w latach 2025-2026 – usuwanie i utylizacja niebezpiecznych odpadów – realizacja w latach 2025-2026.
Zadanie z dofinansowaniem ze środków WFOŚ i GW w Poznaniu. Łączne nakłady zgodnie harmonogramem wynoszą 140.000,00 zł.
7. Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej – kontynuacja przyjętego modelu zarządzania systemem – realizacja w latach 2025-2028, łączne nakłady 12.067,02 zł. System Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej funkcjonuje w oparciu o partnerską współpracę Miasta Kalisza jako lidera projektu oraz 22 jednostek samorządu terytorialnego. Wszystkie strony projektu zobowiązane są do utrzymania trwałości projektu, zapewnienie ciągłości działania systemu informacji. Rada Gminy Żelazków wyraziła zgodę na zawarcie przez Gminę Żelazków umowy na realizację w okresie 1 stycznia 2026 r. do 31 grudnia 2028 r., wspólnego zadania, polegającego na zarządzaniu i utrzymaniu systemu powstałego w 2020 r. – uchwała nr XV/19/2025 Rady Gminy Żelazków z dnia 12 września 2025 r.
8. Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu Gminy Żelazków (01.01.2026–31.12.2026) – utrzymanie porządku i czystości – realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady 3.251.111,00 zł.
Dla powyższego zadania kwota najkorzystniejszej oferty zamknęła się w kwocie 3.251.111,00 zł, limit zobowiązań wynosi 3.251.111,00 zł. Podpisanie umowy planuje się po 15 grudnia 2025 r.
9. Świadczenie usług pocztowych w roku 2026 (01.01.2026-31.12.2026) na rzecz UG w Żelazkowie – sprawne i bezpieczne dostarczanie korespondencji do adresata – realizacja zadania w latach 2025-2026.
Dla powyższego zadania określono szacunkową wartość zamówienia, określono limit zobowiązań w kwocie 218.539,00 zł, wszczęto postępowanie przetargowe. Podpisanie umowy planuje się do końca 2025 roku.

w ramach wydatków majątkowych realizowane są następujące zadania:

1. Budowa zbiorników retencyjnych i pompowni sieciowych na terenie SUW Żelazków i w m. Kolonia Skarszewek oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Żelazków oraz Kolonia Skarszewek – poprawa jakości życia mieszkańców – realizacja zadania w latach 2025-2026. Zakończono postępowanie przetargowe na realizację przedmiotowego zadania, wyłoniono wykonawcę, limit zobowiązań dla zadania wynosi 2.844.944,00 zł.
2. Utworzenie Publicznego Żłobka w Żelazkowie w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 – zaspokojenie potrzeb w zakresie opieki pielęgnacyjnej i edukacyjnej nad dziećmi w wieku do lat 3 – realizacja zadania w latach 2025-2026, łączne nakłady 163.000,00 zł. W ramach przedmiotowego zadania gmina dołożyła środki własne na utworzenie żłobka nie objęte umową o dofinansowanie. Trwa postępowanie przetargowe na realizację projektu.
3. Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Dębe – zapewnienie bezpieczeństwa w zakresie dostarczania wody – realizacja w latach 2025-2026. Dla powyższego zadania określono szacunkową wartość zamówienia, określono limit zobowiązań w kwocie 2.782.306,00 zł, wszczęto postępowanie przetargowe. Podpisanie umowy planuje się w grudniu 2025 r.
4. Modernizacja kompleksu sportowego „Moje boisko-ORLIK 2012” w Żelazkowie- poprawa jakości infrastruktury sportowej – realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady 423.000,00 zł. Nakłady dla roku 2026 w kwocie 423.000,00 zł stanowią zapewnienie wkładu własnego gminy na realizację zadania. Ujęcie przedmiotowego zadania w wykazie przedsięwzięć w zakresie wkładu własnego stanowi warunek zawarcia umowy o dofinansowanie ze środków budżetu państwa z terminem realizacji w roku 2026. Gmina Żelazków nie podpisała umowy o dofinansowanie ze względu na zbyt krótki termin realizacji (rok 2025), zwróciła się do Ministerstwa Turystyki i Sportu o zmianę zapisów w umowie. Otrzymano wstępną zgodę pod warunkiem zapewnienia wkładu własnego w roku 2026 w WPF.
5. Projekt hali sportowej przy SP w Żelazkowie – rozwój infrastruktury dydaktyczno-sportowej – realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady 149.937,00 zł.

W stosunku do projektu WPF Gminy Żelazków na lata 2026-2030 wprowadzono następujące zmiany (autopoprawka):

1. W związku z autopoprawką do projektu uchwały w sprawie uchwały budżetowej na 2026 rok dokonano zmian w załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2026 - 2030 polegających na aktualizacji wartości budżetowych wprowadzonych autopoprawką do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok.
2. W wykazie przedsięwzięć dodano przedsięwzięcia:
 - 1) „Budka Nietelefoniczna podróż przez Krainę Nocy i Dni fantastyczna”,
 - 2) „Projekt hali sportowej przy SP w Żelazkowie” .
3. Dla przedsięwzięcia „Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu Gminy Żelazków” zwiększono łączne nakłady, limit dla roku 2026 oraz limit zobowiązań.

Szczegółowy opis zadań zawarto w punkcie 9 uzasadnienia. Konieczność zmian w wykazie przedsięwzięć wynika ze zmian wprowadzonych uchwałą Rady Gminy Żelazków w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2025-2030 nr XVIII/155/2025 dnia 15 grudnia 2025 r.

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.