

ZARZĄDZENIE NR 0050.76.2026
BURMISTRZA TOSZKA

z dnia 31 marca 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek

Na podstawie art. 226, art. 229 i art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XIX/171/2025 Rady Miejskiej w Toszku z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Toszek na lata 2026-2033 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do zarządzenia;
- 2) załącznik nr 2 do uchwały stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek stanowią załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Toszka

Grzegorz Kupczyk

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 7-letniej

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 0050.76.2026

Burmistrza Toszka

z dnia 31 marca 2026 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			z tego:						z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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⁾	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	75 605 201,69	66 871 653,69	31 723 011,00	180 603,00	12 506 761,00	3 659 997,69	18 801 281,00	8 449 000,00	8 733 548,00	650 000,00	8 071 548,00		
2027	73 965 007,00	69 552 695,00	33 689 838,00	186 021,00	12 881 964,00	3 568 824,00	19 226 048,00	7 961 760,00	4 412 312,00	500 000,00	3 900 000,00		
2028	77 094 108,00	72 681 488,00	35 778 608,00	191 416,00	13 255 541,00	3 672 320,00	19 783 603,00	8 160 804,00	4 412 620,00	500 000,00	3 900 000,00		
2029	79 974 408,00	75 861 485,00	37 925 324,00	196 776,00	13 626 696,00	3 775 145,00	20 337 544,00	8 356 664,00	4 112 923,00	0,00	4 100 000,00		
2030	82 188 469,00	78 175 223,00	39 214 785,00	202 089,00	13 994 617,00	3 877 074,00	20 886 658,00	8 565 581,00	4 013 246,00	0,00	4 000 000,00		
2031	84 456 898,00	80 443 321,00	40 508 873,00	207 141,00	14 344 482,00	3 974 001,00	21 408 824,00	8 779 806,00	4 013 577,00	0,00	4 000 000,00		
2032	86 672 013,00	82 658 097,00	41 805 157,00	211 905,00	14 674 405,00	4 065 403,00	21 901 227,00	8 999 301,00	4 013 916,00	0,00	4 000 000,00		
2033	88 785 380,00	84 771 116,00	43 101 117,00	216 143,00	14 967 893,00	4 146 711,00	22 339 252,00	9 224 284,00	4 014 264,00	0,00	4 000 000,00		

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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	77 233 446,04	65 084 148,20	33 775 407,53	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	12 149 297,84	12 149 297,84	1 120 000,00
2027	72 907 569,00	67 499 970,00	35 459 703,00	0,00	0,00	379 351,00	0,00	0,00	0,00	5 407 599,00	5 407 599,00	0,00
2028	76 084 670,00	69 811 279,00	37 037 660,00	0,00	0,00	321 180,00	0,00	0,00	0,00	6 273 391,00	6 273 391,00	0,00
2029	78 940 970,00	72 115 128,00	38 630 279,00	0,00	0,00	253 551,00	0,00	0,00	0,00	6 825 842,00	6 825 842,00	0,00
2030	81 227 031,99	74 038 267,00	39 789 187,00	0,00	0,00	187 000,00	0,00	0,00	0,00	7 188 764,99	7 188 764,99	0,00
2031	83 936 270,00	75 988 693,00	40 943 073,00	0,00	0,00	131 988,00	0,00	0,00	0,00	7 947 577,00	7 947 577,00	0,00
2032	86 338 885,00	77 900 937,00	42 089 479,00	0,00	0,00	24 985,00	0,00	0,00	0,00	8 437 948,00	8 437 948,00	0,00
2033	88 452 253,69	79 904 836,00	43 215 373,00	0,00	0,00	8 328,00	0,00	0,00	0,00	8 547 417,69	8 547 417,69	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-1 628 244,35	0,00	2 352 554,35	2 331 894,31	1 607 584,31	20 660,04	20 660,04	0,00	0,00
2027	1 057 438,00	1 057 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 009 438,00	1 009 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 033 438,00	1 033 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	961 437,01	961 437,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	520 628,00	520 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	333 128,00	333 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	333 126,31	333 126,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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	724 310,00	724 310,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 057 438,00	1 057 438,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 009 438,00	1 009 438,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 033 438,00	1 033 438,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	961 437,01	961 437,01	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	520 628,00	520 628,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	333 128,00	333 128,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	333 126,31	333 126,31	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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	5 248 633,32	0,00	1 787 505,49	1 808 165,53
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 191 195,32	0,00	2 052 725,00	2 052 725,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 181 757,32	0,00	2 870 209,00	2 870 209,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 148 319,32	0,00	3 746 357,00	3 746 357,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 186 882,31	0,00	4 136 956,00	4 136 956,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	666 254,31	0,00	4 454 628,00	4 454 628,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	333 126,31	0,00	4 757 160,00	4 757 160,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 866 280,00	4 866 280,00

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	1,62%	3,26%	7,94%	8,85%	TAK	TAK
2027	2,18%	3,69%	6,70%	7,61%	TAK	TAK
2028	1,93%	4,62%	5,91%	6,82%	TAK	TAK
2029	1,79%	5,55%	4,78%	5,69%	TAK	TAK
2030	1,55%	5,82%	3,84%	4,75%	TAK	TAK
2031	0,85%	6,00%	4,58%	5,49%	TAK	TAK
2032	0,46%	6,08%	4,69%	5,60%	TAK	TAK
2033	0,42%	6,05%	5,00%	5,00%	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 7-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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	343 070,00	343 070,00	330 581,11	398 200,00	398 200,00	392 911,11	317 213,96	317 213,96	279 612,66
2027	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	85 555,61	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	858 200,00	858 200,00	392 911,11	13 147 716,96	4 657 668,96	8 490 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	800 000,00	800 000,00	100 000,00	6 345 555,61	4 485 555,61	1 860 000,00	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	0,00
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	724 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	724 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	676 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	700 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	628 309,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	187 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 Zarządzenia nr 0050.76.2026,
Burmistrza Toszka
z dnia 31 marca 2026 r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				41 060 656,06	13 147 716,96	6 345 555,61	0,00	0,00	19 493 272,57
1.a	- wydatki bieżące				30 189 813,07	4 657 668,96	4 485 555,61	0,00	0,00	9 143 224,57
1.b	- wydatki majątkowe				10 870 842,99	8 490 048,00	1 860 000,00	0,00	0,00	10 350 048,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 754 616,07	612 413,96	885 555,61	0,00	0,00	1 497 969,57
1.1.1	- wydatki bieżące				613 416,07	317 213,96	85 555,61	0,00	0,00	402 769,57
1.1.1.1	Projekt "Dajemy dzieciom moc - kompleksowa oferta rozwojowa Publicznego Przedszkola w Toszku" w. bieżące - wzbogacanie oferty Przedszkola Publicznego w Toszku	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY TOSZEK	2024	2026	145 876,72	17 085,22	0,00	0,00	0,00	17 085,22
1.1.1.2	Projekt "Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji przedszkolnej w Gminie Toszek"	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY TOSZEK	2025	2027	324 367,35	238 811,74	85 555,61	0,00	0,00	324 367,35
1.1.1.3	Plan ogólny Gminy	TOSZEK	2025	2026	143 172,00	61 317,00	0,00	0,00	0,00	61 317,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 141 200,00	295 200,00	800 000,00	0,00	0,00	1 095 200,00
1.1.2.1	Projekt "Dajemy dzieciom moc - kompleksowa oferta rozwojowa Publicznego Przedszkola w Toszku" w. majątkowe - poszerzenie oferty przedszkola	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY TOSZEK	2024	2026	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rewitalizacja zieleni w sołectwie Kotulin poprzez odtworzenie parku w Kotulinie - odtworzenie parku w Kotulinie jako przestrzeni ochrony przyrody i bioróżnorodności	TOSZEK	2025	2027	900 000,00	100 000,00	800 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.1.2.3	Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Kotulinie	TOSZEK	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.1.2.4	Projekt "Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji przedszkolnej w Gminie Toszek"	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY TOSZEK	2025	2027	95 200,00	95 200,00	0,00	0,00	0,00	95 200,00
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				39 306 039,99	12 535 303,00	5 460 000,00	0,00	0,00	17 995 303,00
1.3.1	- wydatki bieżące				29 576 397,00	4 340 455,00	4 400 000,00	0,00	0,00	8 740 455,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Toszek	TOSZEK	2013	2027	28 264 492,00	4 300 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	8 700 000,00
1.3.1.2	dofinansowanie dla podmiotu prowadzącego żłobek w Toszku - dofinansowanie opieki nad dziećmi do lat 3	TOSZEK	2020	2026	1 301 450,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.3	Usługi w zakresie zastępstwa procesowego - Prowadzenie stosownych postępowań bądź doradztwo prawne świadczone na rzecz Gminy	TOSZEK	2025	2026	10 455,00	10 455,00	0,00	0,00	0,00	10 455,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 729 642,99	8 194 848,00	1 060 000,00	0,00	0,00	9 254 848,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych; ul. Polna, ul. ks. Jana Twardowskiego i ul. dr Ludwika Guttmana w Toszku wraz z rozbudową oświetlenia ulicznego - poprawa stanu technicznego	TOSZEK	2021	2026	8 024 088,00	7 977 348,00	0,00	0,00	0,00	7 977 348,00
1.3.2.2	program "Ciepłe Mieszkanie" na terenie Gminy Toszek - poprawa warunków bytowych	TOSZEK	2023	2026	475 800,99	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Budowa placu zabaw w Sołectwie Sarnów - tworzenie miejsc integracji mieszkańców sołectwa Sarnów	TOSZEK	2024	2026	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.4	budowa lampy solarnej w Boguszycach - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	TOSZEK	2026	2027	13 000,00	3 000,00	10 000,00	0,00	0,00	13 000,00
1.3.2.5	Budowa oświetlenia ulicznego ul. Zalesie w Boguszycach	TOSZEK	2025	2026	82 054,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.6	Budowa placu zabaw w Proboszczowicach - integracja mieszkańców sołectwa Proboszczowice	TOSZEK	2025	2026	21 800,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	budowa lampy solarnej w Pawłowicach - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	TOSZEK	2025	2026	12 900,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	9 500,00
1.3.2.8	Dofinansowanie zadania pn. "Przebudowa i remont nawierzchni drogi powiatowej Nr 2970S ul. Wiejska w Pisarzowicach - pomoc finansowa dla powiatu	TOSZEK	2023	2027	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek na lata 2026-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Toszek:

1. Dochody ogółem zwiększono o 56 748,69 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 56 748,69 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 56 748,69 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 23 151,31 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 79 900,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	75 548 453,00	+56 748,69	75 605 201,69
Dochody bieżące	66 814 905,00	+56 748,69	66 871 653,69
Dotacje bieżące	3 651 864,00	+8 133,69	3 659 997,69
Pozostałe	18 752 666,00	+48 615,00	18 801 281,00
Wydatki ogółem	77 176 697,35	+56 748,69	77 233 446,04
Wydatki bieżące	65 107 299,51	-23 151,31	65 084 148,20
Wynagrodzenia i pochodne	33 859 134,26	-83 726,73	33 775 407,53
Pozostałe wydatki bieżące	30 948 165,25	+60 575,42	31 008 740,67
Wydatki majątkowe	12 069 397,84	+79 900,00	12 149 297,84

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Toszek:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Toszek na lata 2026-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	1,62%	7,94%	TAK	8,85%	TAK
2027	2,18%	6,70%	TAK	7,61%	TAK

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2028	1,93%	5,91%	TAK	6,82%	TAK
2029	1,79%	4,78%	TAK	5,69%	TAK
2030	1,55%	3,84%	TAK	4,75%	TAK
2031	0,85%	4,58%	TAK	5,49%	TAK
2032	0,46%	4,69%	TAK	5,60%	TAK
2033	0,42%	5,00%	TAK	5,00%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Toszek 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 dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

W załączniku nr 2 nie dokonano żadnych zmian.