

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ W ZŁOCIĘNCU**  
z dnia ..... 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717 i poz. 1756), Rada Miejska w Złocięncu uchwała, co następuje:

**§1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Złocieniec na lata 2025-2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Złocieniec, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§3.** 1. Upoważnia się Burmistrza Złocięńca do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy Złocieniec i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza Złocięńca do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Złocieniec.
3. Upoważnia się Burmistrza Złocięńca do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

**§4.** Traci moc Uchwała Nr LXIX/655/2023 Rady Miejskiej w Złocięncu z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Złocieniec na lata 2024-2032 zmieniona następującymi uchwałami Rady Miejskiej w Złocięncu:

- 1) Nr LXX/658/2024 z dnia 16 stycznia 2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Złocieniec na lata 2024-2032;
- 2) Nr LXXI/665/2024 z dnia 25 stycznia 2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Złocieniec na lata 2024-2032;
- 3) Nr LXXII/669/2024 z dnia 29 lutego 2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Złocieniec na lata 2024-2032;
- 4) Nr LXXIII/678/2024 z dnia 28 marca 2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Złocieniec na lata 2024-2032;
- 5) Nr LXXIV/694/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Złocieniec na lata 2024-2032;

- 6) Nr II/20/2024 z dnia 29 maja 2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Złocieniec na lata 2024-2032;
- 7) Nr III/46/2024 z dnia 27 czerwca 2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Złocieniec na lata 2024-2032;
- 8) Nr IV/65/2024 z dnia 26 września 2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Złocieniec na lata 2024-2032;
- 9) Nr V/75/2024 z dnia 31 października 2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Złocieniec na lata 2024-2032;
- 10) Nr VI/92/2024 z dnia 28 listopada 2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Złocieniec na lata 2024-2032;
- 11) .....

§5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

**PRZEWODNICZĄCA RADY**

Aneta Kuszmar

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032**

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złocieniec 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. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Złocieniec za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Złocieniec na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Złocieniec została przygotowana na lata 2025-2032.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Złocieniec 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 Złocieniec, 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 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2032 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 Złocieniec.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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 Złocieniec dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Złocieniec 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	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu

o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Złocieniec, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 13 134 356,00 zł, co stanowi 112,61% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 940 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### **Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku**

<b>Nieruchomości</b>	<b>Planowany dochód</b>
Sprzedaż lokali mieszkalnych: - dwóch lokali z bonifikatą 70% - 80.000,00; - sześciu lokali z bonifikatą 90% - 60.000,00; - dwóch lokali z bonifikatą 99% - 2.000,00;	142.000,00
Sprzedaż działek pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne przy ul. Wierzbowej i Dębowej w Złocięncu – 4 sztuki	240.000,00

Sprzedaż jednej działki pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne przy ul. Bocznej (dz. 85/8)	250.000,00
Sprzedaż jednej działki pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne przy ul. Gronowskiej (dz. 86/1)	250.000,00
Sprzedaż dwóch działek na polepszenie warunków zagospodarowania sąsiedniej nieruchomości	18.000,00
Sprzedaż gruntów pod garaże w Budowie lub przy ul. Dworcowej (w zależności od możliwości wznowienia granic nieruchomości)	40.000,00
<b>Suma:</b>	<b>940 000,00</b>

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 694 082,94 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa wodociągu oraz kanalizacji sanitarnej z miejscowości Cieszyno do Siecina (RFPL: Program Inwestycji Strategicznych),
2. System indywidualnej Segregacji Odpadów- wzrost segregacji i jakości odpadów Gminie Złocieniec (RFPL: Program Inwestycji Strategicznych),
3. Remont świetlicy wiejskiej w Darskowie (RFPL: Program Inwestycji Strategicznych),
4. Budowa ulicy Promiennej wraz z siecią kanalizacji deszczowej (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg),
5. Cyberbezpieczny samorząd w gminie Złocieniec (Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 FERC),
6. Zapobieganie i ograniczenie skutków zagrożeń naturalnych oraz przeciwdziałanie poważnym awariom poprzez zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Złocięcu (Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027),
7. Program Priorytetowy Ciepłe Mieszkanie (WFOŚiGW w Szczecinie),
8. Budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Nowym Worowie Gmina Złocieniec (Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 881 450,24 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Złocieniec 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 Złocieniec 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Lata</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
wynagrodzenia i pochodne	2026-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2032	0,00%	100,00%	0,00%

#### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Złocieniec wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 40 832 895,01 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 247 388,03 zł. W latach 2026-2032 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 Złocieniec nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

#### **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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp



procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -622 869,40 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 500 000,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 122 869,40 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 Złocieniec**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	113 772 654,84	114 395 524,24	-622 869,40
2026	101 373 297,24	99 526 722,64	1 846 574,60
2027	103 607 094,00	101 673 539,40	1 933 554,60
2028	106 508 094,00	105 668 379,40	839 714,60
2029	109 490 321,00	107 786 606,40	1 703 714,60
2030	112 227 579,00	110 323 864,40	1 903 714,60
2031	115 033 268,00	114 329 553,40	703 714,60
2032	117 909 099,00	117 205 384,40	703 714,60

## **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 765 729,40 zł. Przychody Gminy Złocieniec w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 500 000,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 265 729,40 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032.

## 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Złocieniec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 142 860,00	0,00	2 142 860,00
2026	2 142 860,00	0,00	2 142 860,00
2027	2 229 840,00	0,00	2 229 840,00
2028	1 136 000,00	0,00	1 136 000,00
2029	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2030	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2031	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2032	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 11 851 560,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 708 700,00 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 2025 roku wyniesie 13,56%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	11 708 700,00	86 355 734,68	13,56%

\*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Złocieniec zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Złocieniec

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	97 093 571,90	93 562 270,00	3 531 301,90	4 297 031,30
2026	100 491 847,00	96 954 740,00	3 537 107,00	3 833 392,40
2027	103 607 094,00	100 027 395,00	3 579 699,00	3 875 984,40
2028	106 508 094,00	103 051 385,00	3 456 709,00	3 752 994,40
2029	109 490 321,00	105 598 637,00	3 891 684,00	4 187 969,40
2030	112 227 579,00	108 173 747,00	4 053 832,00	4 350 117,40
2031	115 033 268,00	110 820 071,00	4 213 197,00	4 509 482,40
2032	117 909 099,00	113 504 126,00	4 404 973,00	4 701 258,40

## 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 Złocieniec przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,56%	11,68%	TAK	11,56%	TAK
2026	3,26%	8,77%	TAK	8,66%	TAK
2027	3,07%	8,10%	TAK	7,99%	TAK
2028	1,68%	7,20%	TAK	7,08%	TAK
2029	2,43%	5,29%	TAK	5,18%	TAK
2030	2,46%	4,12%	TAK	4,00%	TAK
2031	1,04%	3,73%	TAK	3,61%	TAK
2032	0,98%	4,57%	TAK	4,57%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Złocieniec spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Złocieniec planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 31.10.2024 Rady Gminy Złocieniec z dnia 31.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Zapobieganie i ograniczenie skutków zagrożeń naturalnych oraz przeciwdziałanie poważnym awariom poprzez zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Złocięncu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd.
2. Zwiększenie atrakcyjności turystycznej i ochrony dóbr kultury poprzez odbudowę w zabytkowym układzie urbanistycznym Parku Żubra - zielonego płuca Złocięńca – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Cyberbezpieczny samorząd w gminie Złocieniec – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 420 850,00 zł;
  - 2) Rodzinny Prolog – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 58 500,00 zł;
  - 3) Cyberbezpieczny samorząd w gminie Złocieniec – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 420 850,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Przewóz uczniów do szkół prowadzony przez Gminę Złocieniec- LOKALNY TRANSPORT ZBIOROWY – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 691 082,79 zł;
  - 2) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 17 850,00 zł;
  - 3) Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego- Trasa Stary Kolejowy Szlak etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 262 615,54 zł;
  - 4) Remont świetlicy wiejskiej w Darskowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 697,40 zł;

- 5) Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych -program priorytetowy pn.: Ciepłe Mieszkanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 194 500,00 zł;
- 6) Przebudowa ulicy Szkolnej w Złocieńcu (działka nr 216) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;
  - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 661 000,00 zł;
- 7) Budowa punktów odbioru segregowanych odpadów komunalnych w Złocieńcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

- 1. Przebudowa nawierzchni alejek Parku Żubra wraz z montażem elementów małej architektury PB;
- 2. Przebudowa nawierzchni ulicy Podgórze, ul. H.Sienkiewicza, ul. B. Prusa- PT.

### **Informacje dodatkowe**

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

Sporządziła: Marta Żdanowicz