

UCHWAŁA NR XX/232/2025
RADY MIEJSKIEJ W ZŁOCIEŃCU
z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2026-2032

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), Rada Miejska w Złocięncu uchwala, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Złocieniec na lata 2026-2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§2. Uchwala 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 Złocięcia 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 Złocięcia do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Złocieniec.
3. Upoważnia się Burmistrza Złocięcia 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 VII/104/2024 Rady Miejskiej w Złocięncu z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032 zmieniona następującymi uchwałami Rady Miejskiej w Złocięncu:

- 1) Nr VIII/113/2025 z dnia 30 stycznia 2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032;
- 2) Nr IX/123/2025 z dnia 27 lutego 2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032;
- 3) Nr XI/130/2025 z dnia 27 marca 2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032;

- 4) Nr XII/148/2025 z dnia 24 kwietnia 2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032;
- 5) Nr XIV/165/2025 z dnia 29 maja 2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032;
- 6) Nr XV/175/2025 z dnia 26 czerwca 2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032;
- 7) Nr XVII/196/2025 z dnia 25 września 2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032;
- 8) Nr XVIII/206/2025 z dnia 30 października 2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032;
- 9) Nr XIX/215/2025 z dnia 27 listopada 2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032;
- 10) Nr XX/227/2025 z dnia 18 grudnia 2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2025-2032.

§5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Aneta Kuszmar

Wieloletnia prognoza finansowa 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
uchwały nr XX/232/2025
z dnia 2025-12-18

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	114 100 497,44	103 993 989,50	48 509 350,00	625 189,00	10 865 028,00	11 422 385,50	32 572 037,00	13 800 000,00	10 106 507,94	1 100 000,00	8 956 507,94
2027	115 136 944,03	107 113 809,00	49 964 630,00	643 945,00	11 190 979,00	11 765 057,00	33 549 198,00	14 214 000,00	8 023 135,03	0,00	8 023 135,03
2028	111 310 109,00	111 310 109,00	51 413 604,00	662 619,00	11 515 517,00	12 106 244,00	35 612 125,00	14 716 206,00	0,00	0,00	0,00
2029	113 306 271,00	113 306 271,00	52 853 185,00	681 172,00	11 837 951,00	12 445 219,00	35 488 744,00	15 035 740,00	0,00	0,00	0,00
2030	116 365 541,00	116 365 541,00	54 280 221,00	699 564,00	12 157 576,00	12 781 240,00	36 446 940,00	15 441 705,00	0,00	0,00	0,00
2031	119 274 680,00	119 274 680,00	55 637 227,00	717 053,00	12 461 515,00	13 100 771,00	37 358 114,00	15 827 748,00	0,00	0,00	0,00
2032	122 256 547,00	122 256 547,00	57 028 158,00	734 979,00	12 773 053,00	13 428 290,00	38 292 067,00	16 223 442,00	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			
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	115 569 942,84	99 675 172,64	43 234 169,20	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	15 894 770,20	15 894 770,20	141 064,22
2027	113 019 409,43	102 782 009,00	45 032 711,00	0,00	0,00	405 128,00	0,00	0,00	0,00	10 237 400,43	10 237 400,43	0,00
2028	110 286 420,25	105 985 188,00	46 879 052,00	0,00	0,00	328 362,00	0,00	0,00	0,00	4 301 232,25	4 301 232,25	0,00
2029	111 602 556,40	109 180 670,00	48 735 462,00	0,00	0,00	256 767,00	0,00	0,00	0,00	2 421 886,40	2 421 886,40	0,00
2030	114 461 826,40	112 013 956,00	50 158 537,00	0,00	0,00	162 267,00	0,00	0,00	0,00	2 447 870,40	2 447 870,40	0,00
2031	118 570 965,40	114 875 989,00	51 573 008,00	0,00	0,00	67 500,00	0,00	0,00	0,00	3 694 976,40	3 694 976,40	0,00
2032	121 552 832,40	117 814 662,00	52 975 794,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	3 738 170,40	3 738 170,40	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	-1 469 445,40	0,00	3 796 285,40	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 469 445,40
2027	2 117 534,60	2 117 534,60	296 285,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 023 688,75	1 023 688,75	296 285,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 703 714,60	1 703 714,60	296 285,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 903 714,60	1 903 714,60	296 285,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	703 714,60	703 714,60	296 285,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	703 714,60	703 714,60	296 285,40	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	296 285,40	0,00	0,00	0,00	2 326 840,00	2 326 840,00	0,00	0,00	0,00
2027	296 285,40	0,00	0,00	0,00	2 413 820,00	2 413 820,00	0,00	0,00	0,00
2028	296 285,40	0,00	0,00	0,00	1 319 974,15	1 319 974,15	0,00	0,00	0,00
2029	296 285,40	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	296 285,40	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	296 285,40	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	296 285,40	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	9 933 794,15	0,00	4 318 816,86	6 115 102,26
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 519 974,15	0,00	4 331 800,00	4 628 085,40
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	5 324 921,00	5 621 206,40
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	4 125 601,00	4 421 886,40
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 351 585,00	4 647 870,40
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 398 691,00	4 694 976,40
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 441 885,00	4 738 170,40

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	3,22%	5,26%	10,75%	10,65%	TAK	TAK
2027	3,06%	5,30%	9,93%	9,83%	TAK	TAK
2028	1,77%	5,93%	8,93%	8,83%	TAK	TAK
2029	2,34%	4,34%	7,06%	6,97%	TAK	TAK
2030	2,38%	4,36%	5,69%	5,59%	TAK	TAK
2031	1,10%	4,21%	5,02%	4,92%	TAK	TAK
2032	1,03%	4,10%	4,91%	4,81%	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			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	947 555,50	947 555,50	857 018,27	8 706 507,94	8 706 507,94	8 387 916,68	950 986,46	950 986,46	805 421,73
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871 284,25	314 654,00	281 520,94
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 277,00	229 068,00	204 947,14
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

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	11 896 221,08	11 896 221,08	8 387 916,68	15 470 594,04	2 449 378,96	13 021 215,08	0,00	0,00	103 421,00	0,00
2027	8 152 808,41	0,00	0,00	10 623 024,02	2 220 215,61	8 402 808,41	0,00	0,00	103 421,00	0,00
2028	3 587 952,91	0,00	0,00	3 893 332,25	305 379,34	3 587 952,91	0,00	0,00	103 421,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 421,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 421,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 421,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 421,00	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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	2 326 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 413 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 319 974,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XX/232/2025
z dnia 2025-12-18

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)				34 871 624,66	15 470 594,04	10 623 024,02	3 893 332,25	0,00	29 986 950,31
1.a	- wydatki bieżące				9 421 754,04	2 449 378,96	2 220 215,61	305 379,34	0,00	4 974 973,91
1.b	- wydatki majątkowe				25 449 870,62	13 021 215,08	8 402 808,41	3 587 952,91	0,00	25 011 976,40
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:				26 117 040,37	12 597 207,54	9 000 436,61	3 893 332,25	0,00	25 490 976,40
1.1.1	- wydatki bieżące				2 412 556,25	950 986,46	847 628,20	305 379,34	0,00	2 103 994,00
1.1.1.1	Rodzinny Prolog - zaspokojenie potrzeb zbiorowych	Urząd	2024	2028	1 150 580,00	314 654,00	314 654,00	229 068,00	0,00	858 376,00
1.1.1.2	PGR - Pomoc Generuje Rozwój - Wzrost dostępności do usług społecznych poprzez rozwój form wsparcia i opieki w życiu codziennym świadczonych na rzecz społeczności lokalnej.	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZŁOCIENCU	2025	2028	1 212 901,50	619 974,21	516 615,95	76 311,34	0,00	1 212 901,50
1.1.1.3	Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych	ZŁOCIENIEC	2025	2027	49 074,75	16 358,25	16 358,25	0,00	0,00	32 716,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 704 484,12	11 646 221,08	8 152 808,41	3 587 952,91	0,00	23 386 982,40
1.1.2.1	Adaptacja do zmian klimatu terenu złocienieckiego deptaka przy ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego - Adaptacja do zmian klimatu	Urząd	2025	2026	1 464 381,53	1 414 381,53	0,00	0,00	0,00	1 414 381,53
1.1.2.2	Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych	ZŁOCIENIEC	2025	2027	92 015,16	30 671,72	30 671,72	0,00	0,00	61 343,44
1.1.2.3	Adaptacja do zmian klimatu w gminie Złocieniec poprzez zwiększenie naturalnej retencji Jeziora Maleszewo wraz z odprowadzeniem wód opadowych do nowego zbiornika retencyjnego - Adaptacja do zmian klimatu w gminie Złocieniec poprzez zwiększenie naturalnej retencji Jeziora Maleszewo wraz z odprowadzeniem wód opadowych do nowego zbiornika retencyjnego	Urząd	2025	2027	8 043 238,16	4 021 619,08	4 021 619,08	0,00	0,00	8 043 238,16
1.1.2.4	PGR - Pomoc Generuje Rozwój - Wzrost dostępności do usług społecznych poprzez rozwój form wsparcia i opieki w życiu codziennym świadczonych na rzecz społeczności lokalnej.	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZŁOCIENCU	2025	2028	187 098,50	187 098,50	0,00	0,00	0,00	187 098,50
1.1.2.5	Zwiększenie atrakcyjności turystycznej i ochrony dóbr kultury poprzez odbudowę w zabytkowym układzie urbanistycznym Parku Żubra - zielonego płuca Złocienica	Urząd	2024	2026	1 525 830,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.1.2.6	Zwiększenie atrakcyjności turystycznej i ochrony dóbr kultury poprzez odbudowę w zabytkowym układzie urbanistycznym wzgórza zamkowego w Złociencu	Urząd	2025	2026	1 130 766,04	1 068 466,04	0,00	0,00	0,00	1 068 466,04

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						
1.1.2.7	Zwiększenie atrakcyjności turystycznej poprzez budowę punktów obsługi podróżnych przy drodze rowerowej - "Stary Kolejowy szlak" oraz "Trasa Pojezierzy Zachodnich" poprzez odbudowę i modernizację infrastruktury (starej Stacji Wodnej) w Złocieniu	Urząd	2025	2026	910 660,71	861 160,71	0,00	0,00	0,00	861 160,71
1.1.2.8	Zwiększenie atrakcyjności turystycznej poprzez modernizację Złocienieckiego spichlerza jako centrum aktywności lokalnej i turystycznej w Złocieniu - Zwiększenie atrakcyjności turystyczne	Urząd	2025	2028	10 350 494,02	2 562 823,50	4 100 517,61	3 587 952,91	0,00	10 251 294,02
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				8 754 584,29	2 873 386,50	1 622 587,41	0,00	0,00	4 495 973,91
1.3.1	- wydatki bieżące				7 009 197,79	1 498 392,50	1 372 587,41	0,00	0,00	2 870 979,91
1.3.1.1	Przewóz uczniów do szkół prowadzony przez Gminę Złocieniec- LOKALNY TRANSPORT ZBIOROWY - Przewóz uczniów do szkół prowadzony przez Gminę Złocieniec- LOKALNY TRANSPORT ZBIOROWY	Gmina	2020	2027	6 767 912,79	1 357 000,00	1 372 587,41	0,00	0,00	2 729 587,41
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego gminy Złocieniec - Opracowanie planu ogólnego gminy Złocieniec	ZŁOCIENIEC	2025	2026	159 285,00	79 642,50	0,00	0,00	0,00	79 642,50
1.3.1.3	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i ich zmian - "Wyspa Ostrów", "Zamkowa" i dz. "12/5 obr. 10 Złocieńca" - Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i ich zmian - "Wyspa Ostrów", "Zamkowa" i dz. "12/5 obr. 10 Złocieńca"	ZŁOCIENIEC	2025	2026	82 000,00	61 750,00	0,00	0,00	0,00	61 750,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 745 386,50	1 374 994,00	250 000,00	0,00	0,00	1 624 994,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej 1960Z Złocieniec - Darskowo wraz z odwodnieniem m. Darskowo - PB - Przebudowa drogi powiatowej 1960Z Złocieniec - Darskowo wraz z odwodnieniem m. Darskowo - PB	Urząd	2025	2026	82 410,00	41 205,00	0,00	0,00	0,00	41 205,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej 1987Z w miejscowości Lubieszewo wraz z odwodnieniem i przebudową obiektu mostowego – PB - Przebudowa drogi powiatowej 1987Z w miejscowości Lubieszewo wraz z odwodnieniem i przebudową obiektu mostowego – PB	ZŁOCIENIEC	2025	2026	138 375,00	69 187,50	0,00	0,00	0,00	69 187,50
1.3.2.3	Przebudowa ulicy Zwycięstwa w Złocieniu - Przebudowa ulicy Zwycięstwa w Złocieniu	ZŁOCIENIEC	2025	2026	110 700,00	110 700,00	0,00	0,00	0,00	110 700,00
1.3.2.4	Zielona rewitalizacja zdegradowanych terenów miejskich – zagospodarowanie terenów wzdłuż ulicy Stolarskiej. Zielona transformacja miast - Zielona rewitalizacja zdegradowanych terenów miejskich – zagospodarowanie terenów wzdłuż ulicy Stolarskiej. Zielona transformacja miast	ZŁOCIENIEC	2025	2026	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.5	Zielono-niebieskie zagospodarowanie terenu SP nr 1 w Złocieniu - Zielono-niebieskie zagospodarowanie terenu SP nr 1 w Złocieniu	ZŁOCIENIEC	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.6	Budowa pomostu wraz zagospodarowaniem terenu na Wyspie Ostrów - PB - Budowa pomostu wraz zagospodarowaniem terenu na Wyspie Ostrów - PB	ZŁOCIENIEC	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko - Orlik 2012" w Złocieniu przy ul. F. Chopina - Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko - Orlik 2012" w Złocieniu przy ul. F. Chopina	ZŁOCIENIEC	2025	2027	1 061 000,00	801 000,00	250 000,00	0,00	0,00	1 051 000,00

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						
1.3.2.8	PGR - Pomoc Generuj Rozwój (część niekwalifikowana) - Wzrost dostępności do usług społecznych poprzez rozwój form wsparcia i opieki w życiu codziennym świadczonych na rzecz społeczności lokalnej.	Urząd	2025	2026	62 901,50	62 901,50	0,00	0,00	0,00	62 901,50

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2026-2032

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. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Złocieniec 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 Złocieniec na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 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 2026-2032.

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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2032 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 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 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:

- 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;

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	2027-2031	100,00%	0,00%
	2032	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	0,00%
	2032	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	0,00%
	2032	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	0,00%
	2032	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	0,00%
	2032	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	0,00%
	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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Złocieniec, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 13 800 000,00 zł, co stanowi 105,07% 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 100 000,00 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.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 956 507,94 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 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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2032	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2032	0,00%	100,00%	0,00%

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 Złocieniec wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 43 234 169,20 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 957 656,88 zł. W latach 2027-2032 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2026-2032.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 469 445,40 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 1 469 445,40 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

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	114 100 497,44	115 569 942,84	-1 469 445,40
2027	115 136 944,03	113 019 409,43	2 117 534,60
2028	111 310 109,00	110 286 420,25	1 023 688,75
2029	113 306 271,00	111 602 556,40	1 703 714,60
2030	116 365 541,00	114 461 826,40	1 903 714,60
2031	119 274 680,00	118 570 965,40	703 714,60
2032	122 256 547,00	121 552 832,40	703 714,60

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 796 285,40 zł. Przychody Gminy Złocieniec w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;

2. wolne środki – 1 500 000,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 296 285,40 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 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]
2026	2 326 840,00	0,00	2 326 840,00
2027	2 413 820,00	0,00	2 413 820,00
2028	1 319 974,15	0,00	1 319 974,15
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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2026-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 10 260 634,15 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 933 794,15 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 10,56%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	9 933 794,15	94 048 444,00	10,56%
2027	7 519 974,15	95 645 037,40	7,86%
2028	6 200 000,00	99 500 150,40	6,23%
2029	4 200 000,00	101 157 337,40	4,15%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina 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]
2026	103 993 989,50	99 675 172,64	4 318 816,86	6 115 102,26
2027	107 113 809,00	102 782 009,00	4 318 816,86	4 628 085,40
2028	111 310 109,00	105 985 188,00	4 331 800,00	5 621 206,40
2029	113 306 271,00	109 180 670,00	5 324 921,00	4 421 886,40
2030	116 365 541,00	112 013 956,00	4 125 601,00	4 647 870,40
2031	119 274 680,00	114 875 989,00	4 351 585,00	4 694 976,40
2032	122 256 547,00	117 814 662,00	4 398 691,00	4 738 170,40

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)
2026	3,22%	10,75%	TAK	10,65%	TAK
2027	3,06%	9,93%	TAK	9,83%	TAK
2028	1,77%	8,93%	TAK	8,83%	TAK
2029	2,34%	7,06%	TAK	6,97%	TAK
2030	2,38%	5,69%	TAK	5,59%	TAK
2031	1,10%	5,02%	TAK	4,92%	TAK
2032	1,03%	4,91%	TAK	4,81%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Złocieniec planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. Wszystkie wieloletnie przedsięwzięcia wyszczególniono w załączniku Nr 2 do WPF.

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: Jacek Zbierajewski