

**UCHWAŁA NR XXV.152.2026
RADY GMINY ZAGRODNO**

z dnia 27 lutego 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXIII.143.2025 Rady Gminy Zagrodno z dnia 23.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zagrodno na lata 2026-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Zagrodno, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zagrodno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Zagrodno

Bartosz Kunecki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXV.152.2026

Rady Gminy Zagrodno

z dnia 27 lutego 2026 r.

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	
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	50 902 341,37	34 181 993,96	14 744 129,00	162 344,00	133 226,00	2 571 204,96	16 571 090,00	8 350 000,00	16 720 347,41	819 500,00	15 900 847,41	
2027	33 904 944,00	33 904 944,00	15 186 453,00	167 214,00	137 223,00	2 188 804,00	16 225 250,00	8 600 500,00	0,00	0,00	0,00	
2028	34 888 186,00	34 888 186,00	15 626 860,00	172 063,00	141 202,00	2 252 279,00	16 695 782,00	8 849 914,00	0,00	0,00	0,00	
2029	35 865 056,00	35 865 056,00	16 064 412,00	176 881,00	145 156,00	2 315 343,00	17 163 264,00	9 097 712,00	0,00	0,00	0,00	
2030	36 833 412,00	36 833 412,00	16 498 151,00	181 657,00	149 075,00	2 377 857,00	17 626 672,00	9 343 350,00	0,00	0,00	0,00	
2031	37 754 247,00	37 754 247,00	16 910 605,00	186 198,00	152 802,00	2 437 303,00	18 067 339,00	9 576 934,00	0,00	0,00	0,00	
2032	38 698 103,00	38 698 103,00	17 333 370,00	190 853,00	156 622,00	2 498 236,00	18 519 022,00	9 816 357,00	0,00	0,00	0,00	
2033	39 665 556,00	39 665 556,00	17 766 704,00	195 624,00	160 538,00	2 560 692,00	18 981 998,00	10 061 766,00	0,00	0,00	0,00	
2034	40 657 195,00	40 657 195,00	18 210 872,00	200 515,00	164 551,00	2 624 709,00	19 456 548,00	10 313 310,00	0,00	0,00	0,00	
2035	41 673 626,00	41 673 626,00	18 666 144,00	205 528,00	168 665,00	2 690 327,00	19 942 962,00	10 571 143,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	64 139 432,07	30 973 823,38	13 507 722,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	33 165 608,69	33 165 608,69	140 000,00
2027	33 108 545,92	30 000 915,00	13 242 370,00	0,00	0,00	329 608,00	0,00	0,00	0,00	3 107 630,92	3 107 630,92	0,00
2028	34 183 985,17	30 913 812,00	13 785 307,00	0,00	0,00	288 845,00	0,00	0,00	0,00	3 270 173,17	3 270 173,17	0,00
2029	35 165 056,00	31 825 267,00	14 331 205,00	0,00	0,00	250 250,00	0,00	0,00	0,00	3 339 789,00	3 339 789,00	0,00
2030	36 133 412,00	32 636 333,00	14 749 676,00	0,00	0,00	211 750,00	0,00	0,00	0,00	3 497 079,00	3 497 079,00	0,00
2031	37 054 247,00	33 455 647,00	15 165 617,00	0,00	0,00	173 250,00	0,00	0,00	0,00	3 598 600,00	3 598 600,00	0,00
2032	37 998 103,00	34 282 572,00	15 578 122,00	0,00	0,00	134 750,00	0,00	0,00	0,00	3 715 531,00	3 715 531,00	0,00
2033	38 965 556,00	35 111 787,00	15 981 595,00	0,00	0,00	96 250,00	0,00	0,00	0,00	3 853 769,00	3 853 769,00	0,00
2034	39 957 195,00	35 956 667,00	16 389 126,00	0,00	0,00	57 750,00	0,00	0,00	0,00	4 000 528,00	4 000 528,00	0,00
2035	40 973 626,00	36 817 279,00	16 800 493,00	0,00	0,00	19 250,00	0,00	0,00	0,00	4 156 347,00	4 156 347,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	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	-13 237 090,70	0,00	13 333 488,78	6 300 000,00	6 300 000,00	7 033 488,78	6 937 090,70	0,00	0,00
2027	796 398,08	796 398,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	704 200,83	704 200,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu 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	96 398,08	96 398,08	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	796 398,08	796 398,08	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	704 200,83	704 200,83	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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	6 400 598,91	0,00	3 208 170,58	10 241 659,36
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 604 200,83	0,00	3 904 029,00	3 904 029,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	3 974 374,00	3 974 374,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	4 039 789,00	4 039 789,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	4 197 079,00	4 197 079,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	4 298 600,00	4 298 600,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	4 415 531,00	4 415 531,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	4 553 769,00	4 553 769,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	4 700 528,00	4 700 528,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 856 347,00	4 856 347,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,46%	10,31%	14,57%	15,57%	TAK	TAK
2027	3,55%	13,35%	14,81%	15,81%	TAK	TAK
2028	3,04%	13,06%	13,96%	14,96%	TAK	TAK
2029	2,83%	12,79%	13,38%	14,38%	TAK	TAK
2030	2,65%	12,80%	13,49%	14,49%	TAK	TAK
2031	2,47%	12,66%	13,14%	14,14%	TAK	TAK
2032	2,31%	12,57%	12,46%	13,46%	TAK	TAK
2033	2,15%	12,53%	12,51%	12,51%	TAK	TAK
2034	1,99%	12,51%	12,82%	12,82%	TAK	TAK
2035	1,85%	12,51%	12,70%	12,70%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	411 417,96	411 417,96	411 417,96	2 846 881,41	2 846 881,41	2 846 881,41	411 417,94	411 417,94	411 417,94
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 136,24	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 136,24	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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	2 346 881,41	2 346 881,41	2 346 881,41	20 809 203,11	653 009,84	20 156 193,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	401 280,00	401 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	401 280,00	401 280,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 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:		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				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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	96 398,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	96 398,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 200,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXV.152.2026

Rady Gminy Zagrodno

z dnia 27 lutego 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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 652 103,11	20 809 203,11	401 280,00	401 280,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 493 409,84	653 009,84	401 280,00	401 280,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 158 693,27	20 156 193,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				2 220 571,83	1 558 299,35	331 136,24	331 136,24	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 073 690,42	411 417,94	331 136,24	331 136,24	0,00	0,00
1.1.1.1	Funkcjonowanie Żłobka gminnego w Zagrodnie w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH+ 2022 -2029" - Funkcjonowanie Żłobka gminnego w Zagrodnie w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH+ 2022-2029"	Urząd Gminy Zagrodno	2026	2028	993 408,72	331 136,24	331 136,24	331 136,24	0,00	0,00
1.1.1.2	Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno"	ZAGRODNO	2025	2026	80 281,70	80 281,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 146 881,41	1 146 881,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno"	ZAGRODNO	2025	2026	1 146 881,41	1 146 881,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				22 431 531,28	19 250 903,76	70 143,76	70 143,76	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				419 719,42	241 591,90	70 143,76	70 143,76	0,00	0,00
1.3.1.1	Funkcjonowanie Żłobka gminnego w Zagrodnie w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH+ 2022 -2029" - Funkcjonowanie Żłobka gminnego w Zagrodnie w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH+ 2022-2029"	Urząd Gminy Zagrodno	2026	2028	210 431,28	70 143,76	70 143,76	70 143,76	0,00	0,00
1.3.1.2	Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno"	ZAGRODNO	2025	2026	114 688,14	114 688,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Zagrodno - Plan Ogólny Gminy Zagrodno	Urząd Gminy Zagrodno	2024	2026	94 600,00	56 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 011 811,86	19 009 311,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków w Modlikowicach	Urząd Gminy Zagrodno	2023	2026	13 700 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Brochocin. Budowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Łukaszów	Urząd Gminy Zagrodno	2023	2026	6 361 500,00	4 059 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	21 611 763,11
1.a	1 455 569,84
1.b	20 156 193,27
1.1	2 220 571,83
1.1.1	1 073 690,42
1.1.1.1	993 408,72
1.1.1.2	80 281,70
1.1.2	1 146 881,41
1.1.2.1	1 146 881,41
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	19 391 191,28
1.3.1	381 879,42
1.3.1.1	210 431,28
1.3.1.2	114 688,14
1.3.1.3	56 760,00
1.3.2	19 009 311,86
1.3.2.1	13 000 000,00
1.3.2.2	4 059 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.3	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 328 w zakresie budowy chodnika wraz z przejściem dla pieszych w m. Łukaszów, Gmina Zagrodno - Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 328 w zakresie budowy chodnika wraz z przejściem dla pieszych w m. Łukaszów, Gmina Zagrodno	Urząd Gminy Zagrodno	2021	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Utworzenie Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Radziechowie, Gmina Zagrodno - Utworzenie Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Radziechowie, Gmina Zagrodno	Urząd Gminy Zagrodno	2024	2026	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Likwidacja barier transportowych w Gminie Zagrodno poprzez zakup pojazdu - poprawa jakości życia mieszkańców	ZAGRODNO	2025	2026	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	budowa linii kablowej SN-20kV wraz ze słupową stacją transformatorową 20/0,4 kV na potrzeby zasilania	ZAGRODNO	2025	2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno"	ZAGRODNO	2025	2026	415 311,86	415 311,86	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.3	60 000,00
1.3.2.4	900 000,00
1.3.2.5	275 000,00
1.3.2.6	300 000,00
1.3.2.7	415 311,86

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 7 384 290,92 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 184 290,92 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 6 200 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 13 457 724,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 197 724,90 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 11 260 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -13 237 090,70 zł.

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	43 518 050,45	+7 384 290,92	50 902 341,37
Dochody bieżące	32 997 703,04	+1 184 290,92	34 181 993,96
Udział we wpływach z PIT	14 824 410,70	-80 281,70	14 744 129,00
Dotacje bieżące	2 125 052,34	+446 152,62	2 571 204,96
Pozostałe	15 752 670,00	+818 420,00	16 571 090,00
Dochody majątkowe	10 520 347,41	+6 200 000,00	16 720 347,41
Wydatki ogółem	50 681 707,17	+13 457 724,90	64 139 432,07
Wydatki bieżące	28 776 098,48	+2 197 724,90	30 973 823,38
Wynagrodzenia i pochodne	12 713 489,34	+794 232,66	13 507 722,00
Pozostałe wydatki bieżące	16 012 609,14	+1 403 492,24	17 416 101,38
Wydatki majątkowe	21 905 608,69	+11 260 000,00	33 165 608,69
Wynik budżetu	-7 163 656,72	-6 073 433,98	-13 237 090,70

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 6 073 433,98 zł i po zmianach wynoszą 13 333 488,78 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 260 054,80	+6 073 433,98	13 333 488,78
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	960 054,80	+6 073 433,98	7 033 488,78

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zagrodno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	96 398,08	0,00	96 398,08
2027	96 398,08	700 000,00	796 398,08
2028	4 200,83	700 000,00	704 200,83
2029	0,00	700 000,00	700 000,00
2030	0,00	700 000,00	700 000,00
2031	0,00	700 000,00	700 000,00
2032	0,00	700 000,00	700 000,00
2033	0,00	700 000,00	700 000,00
2034	0,00	700 000,00	700 000,00
2035	0,00	700 000,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2035 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	0,46%	14,57%	TAK	15,71%	TAK
2027	3,55%	14,81%	TAK	15,81%	TAK
2028	3,04%	13,96%	TAK	14,96%	TAK
2029	2,83%	13,38%	TAK	14,38%	TAK
2030	2,65%	13,49%	TAK	14,49%	TAK
2031	2,47%	13,14%	TAK	14,14%	TAK
2032	2,31%	12,46%	TAK	13,46%	TAK
2033	2,15%	12,51%	TAK	12,51%	TAK
2034	1,99%	12,82%	TAK	12,82%	TAK
2035	1,85%	12,70%	TAK	12,70%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zagrodno 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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Zagrodno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 37 840,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.