

UCHWAŁA NR XXXII.184.2026
RADY GMINY ZAGRODNO

z dnia 3 lipca 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2036

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.) uchwala 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 2026-2036 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zagrodno na lata 2026-2036 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 XXXII.184.2026

Rady Gminy Zagrodno

z dnia 3 lipca 2026 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z dnia 3 lipca 2026 r.									
		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	52 081 803,82	36 027 779,24	14 744 129,00	162 344,00	133 226,00	4 406 382,28	16 581 697,96	8 350 000,00	16 054 024,58	819 500,00	15 234 524,58
2027	34 796 130,51	33 963 375,50	15 186 453,00	167 214,00	137 223,00	2 247 235,50	16 225 250,00	8 600 500,00	832 755,01	0,00	832 755,01
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
2036	42 715 467,00	42 715 467,00	19 132 798,00	210 666,00	172 882,00	2 757 585,00	20 441 536,00	10 835 422,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	65 318 894,52	35 652 573,66	13 912 698,00	0,00	0,00	89 200,00	0,00	0,00	0,00	29 666 320,86	29 666 320,86	390 000,00
2027	34 074 009,77	30 110 005,34	13 242 370,00	0,00	0,00	301 116,00	0,00	0,00	0,00	3 964 004,43	3 964 004,43	0,00
2028	34 233 317,81	30 963 878,29	13 785 307,00	0,00	0,00	267 007,00	0,00	0,00	0,00	3 269 439,52	3 269 439,52	0,00
2029	35 188 385,02	31 868 292,94	14 331 205,00	0,00	0,00	233 795,00	0,00	0,00	0,00	3 320 092,08	3 320 092,08	0,00
2030	36 129 631,32	32 672 026,71	14 749 676,00	0,00	0,00	199 353,00	0,00	0,00	0,00	3 457 604,61	3 457 604,61	0,00
2031	37 022 201,30	33 483 781,66	15 165 617,00	0,00	0,00	163 529,00	0,00	0,00	0,00	3 538 419,64	3 538 419,64	0,00
2032	37 936 585,31	34 302 914,66	15 578 122,00	0,00	0,00	126 265,00	0,00	0,00	0,00	3 633 670,65	3 633 670,65	0,00
2033	38 873 305,43	35 124 095,53	15 981 595,00	0,00	0,00	87 498,00	0,00	0,00	0,00	3 749 209,90	3 749 209,90	0,00
2034	40 043 485,23	35 965 946,73	16 389 126,00	0,00	0,00	52 419,00	0,00	0,00	0,00	4 077 538,50	4 077 538,50	0,00
2035	41 035 286,91	36 824 675,23	16 800 493,00	0,00	0,00	21 181,00	0,00	0,00	0,00	4 210 611,68	4 210 611,68	0,00
2036	42 610 171,50	37 716 128,00	17 210 425,00	0,00	0,00	2 627,00	0,00	0,00	0,00	4 894 043,50	4 894 043,50	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	-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	722 120,74	722 120,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	654 868,19	654 868,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	676 670,98	676 670,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	703 780,68	703 780,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	732 045,70	732 045,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	761 517,69	761 517,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	792 250,57	792 250,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	613 709,77	613 709,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	638 339,09	638 339,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	105 295,50	105 295,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	96 398,08	96 398,08	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	722 120,74	722 120,74	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	654 868,19	654 868,19	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	676 670,98	676 670,98	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	703 780,68	703 780,68	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	732 045,70	732 045,70	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	761 517,69	761 517,69	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	792 250,57	792 250,57	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	613 709,77	613 709,77	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	638 339,09	638 339,09	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	105 295,50	105 295,50	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 400 598,91	0,00	375 205,58	7 408 694,36
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 678 478,17	0,00	3 853 370,16	3 853 370,16
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 023 609,98	0,00	3 924 307,71	3 924 307,71
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 346 939,00	0,00	3 996 763,06	3 996 763,06
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 643 158,32	0,00	4 161 385,29	4 161 385,29
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 911 112,62	0,00	4 270 465,34	4 270 465,34
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 149 594,93	0,00	4 395 188,34	4 395 188,34
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 357 344,36	0,00	4 541 460,47	4 541 460,47
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	743 634,59	0,00	4 691 248,27	4 691 248,27
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	105 295,50	0,00	4 848 950,77	4 848 950,77
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 999 339,00	4 999 339,00

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	0,59%	1,55%	14,57%	15,57%	TAK	TAK
2027	3,23%	14,14%	13,56%	14,56%	TAK	TAK
2028	2,82%	13,86%	12,82%	13,82%	TAK	TAK
2029	2,71%	12,61%	12,36%	13,36%	TAK	TAK
2030	2,62%	12,66%	12,44%	13,44%	TAK	TAK
2031	2,54%	12,55%	12,07%	13,07%	TAK	TAK
2032	2,45%	12,49%	11,37%	12,37%	TAK	TAK
2033	2,37%	12,48%	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2034	1,75%	12,47%	12,97%	12,97%	TAK	TAK
2035	1,69%	12,49%	12,73%	12,73%	TAK	TAK
2036	0,27%	12,52%	12,54%	12,54%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	481 561,70	481 561,70	411 417,96	2 846 881,41	2 846 881,41	2 846 881,41	508 561,68	508 561,68	438 417,94
2027	58 431,50	58 431,50	58 431,50	832 755,01	832 755,01	832 755,01	389 567,74	389 567,74	58 431,50
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 136,24	331 136,24	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
2036	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 samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	1 534 576,41	1 534 576,41	1 534 576,41	21 721 626,11	691 582,84	21 030 043,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	832 755,01	832 755,01	832 755,01	1 674 402,01	484 752,00	1 189 650,01	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
2036	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												
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
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		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXXII.184.2026

Rady Gminy Zagrodno

kwoty w zł

z dnia 3 lipca 2026 r.

Rady Gminy Zagrodno										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 3 lipca 2026 r.				
			Od	Do		Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 837 648,12	21 721 626,11	1 674 402,01	401 280,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 615 454,84	691 582,84	484 752,00	401 280,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 222 193,28	21 030 043,27	1 189 650,01	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:				3 526 453,34	1 972 994,35	1 222 322,75	331 136,24	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 159 121,92	438 417,94	389 567,74	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"	Urząd Gminy Zagrodno	2025	2026	80 281,70	80 281,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Budowa ścieżek rowerowych na terenie Miasta Złotoryja oraz Gmin Pielgrzymka, Złotoryja i Zagrodno – ETAP GMINA ZAGRODNO - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Zagrodno	2026	2027	85 431,50	27 000,00	58 431,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 367 331,42	1 534 576,41	832 755,01	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno"	Urząd Gminy Zagrodno	2025	2026	1 146 881,41	1 146 881,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa ścieżek rowerowych na terenie Miasta Złotoryja oraz Gmin Pielgrzymka, Złotoryja i Zagrodno – ETAP GMINA ZAGRODNO - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Zagrodno	2026	2027	1 220 450,01	387 695,00	832 755,01	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				23 311 194,78	19 748 631,76	452 079,26	70 143,76	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				456 332,92	253 164,90	95 184,26	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 Zagrdno"	Urząd Gminy 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
1.3.1.4	Budowa ścieżek rowerowych na terenie Miasta Złotoryja oraz Gmin Pielgrzymka, Złotoryja i Zagrodno – ETAP GMINA ZAGRODNO - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Zagrodno	2026	2027	36 613,50	11 573,00	25 040,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 854 861,86	19 495 466,86	356 895,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	23 477 308,12
1.a	1 577 614,84
1.b	21 899 693,28
1.1	3 526 453,34
1.1.1	1 159 121,92
1.1.1.1	993 408,72
1.1.1.2	80 281,70
1.1.1.3	85 431,50
1.1.2	2 367 331,42
1.1.2.1	1 146 881,41
1.1.2.2	1 220 450,01
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	19 950 854,78
1.3.1	418 492,92
1.3.1.1	210 431,28
1.3.1.2	114 688,14
1.3.1.3	56 760,00
1.3.1.4	36 613,50
1.3.2	19 532 361,86

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						
1.3.2.1	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
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	Urząd Gminy 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	Urząd Gminy 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"	Urząd Gminy Zagrodno	2025	2026	415 311,86	415 311,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ścieżek rowerowych na terenie Miasta Złotoryja oraz Gmin Pielgrzymka, Złotoryja i Zagrodno – ETAP GMINA ZAGRODNO - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Zagrodno	2026	2027	523 050,00	166 155,00	356 895,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja zapleczy szatniowo- sanitarnego przy boiskach piłkarskich w Olszanicy - Modernizacja zapleczy szatniowo- sanitarnego przy boiskach piłkarskich w Olszanicy	Urząd Gminy Zagrodno	2026	2027	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	13 000 000,00
1.3.2.2	4 059 000,00
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
1.3.2.8	523 050,00
1.3.2.9	0,00

UZASADNIENIE

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

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 Zagrodno 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 Zagrodno jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zagrodno 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 Zagrodno 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zagrodno została przygotowana na lata 2026-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Zagrodno 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 Zagrodno, 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%
2033	2,00%	2,50%	3,10%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2035 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 Zagrodno.

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 Zagrodno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Zagrodno 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%	—
	2032-2035	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 Zagrodno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 8 350 000,00 zł, co stanowi 112,69% 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 819 500,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Planowany dochód
Brochocin	Brochocin 60	142 537,00
Radziechów	Radziechów 805/3	55 764,00
Radziechów	Radziechów 805/4	70 700,00
Brochocin	Brochocin 220,219/1	458 704,00
Olszanica	Olszanica 688	91 795,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 781 129,11 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. "Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Brochocin. Budowa SUW w miejscowości Łukaszów"
2. "Budowa oczyszczalni ścieków w Modlikowicach"
3. "Przebudowa drogi gminnej G436-104436 D w Uniejowicach"
4. Zakup Busa
5. Ochrona ludności i obrona cywilna
6. "Poprawa efektywności budynków - świetlice Modlikowice i Zagrodno"
7. "Modernizacja boiska sportowego ORLIK 2012 na terenie Gminy Zagrodno"

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zagrodno 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 Zagrodno 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 na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2035	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2035	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

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 Zagrodno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 713 489,34 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 497 988,68 zł. W latach 2027-2035 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 Zagrodno 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 odchyień 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 Zagrodno na lata 2026-2035.

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 -7 163 656,72 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 300 000,00 zł;

2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 863 656,72 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 Zagrodno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	43 518 050,45	50 681 707,17	-7 163 656,72
2027	33 904 944,00	33 108 545,92	796 398,08
2028	34 888 186,00	34 183 985,17	704 200,83
2029	35 865 056,00	35 165 056,00	700 000,00
2030	36 833 412,00	36 133 412,00	700 000,00
2031	37 754 247,00	37 054 247,00	700 000,00
2032	38 698 103,00	37 998 103,00	700 000,00
2033	39 665 556,00	38 965 556,00	700 000,00
2034	40 657 195,00	39 957 195,00	700 000,00
2035	41 673 626,00	40 973 626,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 260 054,80 zł. Przychody Gminy Zagrodno w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 300 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 960 054,80 zł;

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 300 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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”.

Spłata 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2034	0,00	700 000,00	700 000,00
2035	0,00	700 000,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 196 996,99 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 400 598,91 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 20,19%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	6 400 598,91	31 708 267,08	20,19%
2027	5 604 200,83	31 716 140,00	17,67%
2028	4 900 000,00	32 635 907,00	15,01%
2029	4 200 000,00	33 549 713,00	12,52%

*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

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Zagrodno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	32 917 421,34	28 776 098,48	4 141 322,86	5 101 377,66
2027	33 904 944,00	30 000 915,00	3 904 029,00	3 904 029,00
2028	34 888 186,00	30 913 812,00	3 974 374,00	3 974 374,00
2029	35 865 056,00	31 825 267,00	4 039 789,00	4 039 789,00
2030	36 833 412,00	32 636 333,00	4 197 079,00	4 197 079,00
2031	37 754 247,00	33 455 647,00	4 298 600,00	4 298 600,00
2032	38 698 103,00	34 282 572,00	4 415 531,00	4 415 531,00
2033	39 665 556,00	35 111 787,00	4 553 769,00	4 553 769,00
2034	40 657 195,00	35 956 667,00	4 700 528,00	4 700 528,00
2035	41 673 626,00	36 817 279,00	4 856 347,00	4 856 347,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 Zagrodno przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu

o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	0,47%	14,57%	TAK	14,54%	TAK
2027	3,55%	15,47%	TAK	15,42%	TAK
2028	3,04%	14,62%	TAK	14,57%	TAK
2029	2,83%	14,05%	TAK	13,99%	TAK
2030	2,65%	14,15%	TAK	14,10%	TAK
2031	2,47%	13,80%	TAK	13,75%	TAK
2032	2,31%	13,12%	TAK	13,07%	TAK
2033	2,15%	13,17%	TAK	13,17%	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 kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno z dnia 27 lutego 2026r.

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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
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”.

Spłata 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.:

1. 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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno z dnia 19 maja 2026 r.**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2035**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 496 410,49 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 162 733,32 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 666 322,83 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 496 410,49 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 892 733,32 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 396 322,83 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	50 902 341,37	+496 410,49	51 398 751,86
Dochody bieżące	34 181 993,96	+1 162 733,32	35 344 727,28
Dotacje bieżące	2 571 204,96	+1 162 733,32	3 733 938,28
Dochody majątkowe	16 720 347,41	-666 322,83	16 054 024,58
Wydatki ogółem	64 139 432,07	+496 410,49	64 635 842,56
Wydatki bieżące	30 973 823,38	+1 892 733,32	32 866 556,70
Wynagrodzenia i pochodne	13 507 722,00	+454 261,35	13 961 983,35
Pozostałe wydatki bieżące	17 416 101,38	+1 438 471,97	18 854 573,35
Wydatki majątkowe	33 165 608,69	-1 396 322,83	31 769 285,86

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 107 630,92	+74 277,34	3 181 908,26
2028	3 270 173,17	+49 332,64	3 319 505,81
2029	3 339 789,00	+23 329,02	3 363 118,02
2030	3 497 079,00	-3 780,68	3 493 298,32
2031	3 598 600,00	-32 045,70	3 566 554,30
2032	3 715 531,00	-61 517,69	3 654 013,31
2033	3 853 769,00	-92 250,57	3 761 518,43
2034	4 000 528,00	-124 300,77	3 876 227,23
2035	4 156 347,00	+166 956,41	4 323 303,41

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno:

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

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	796 398,08	-74 277,34	722 120,74
2028	704 200,83	-49 332,64	654 868,19
2029	700 000,00	-23 329,02	676 670,98
2030	700 000,00	+3 780,68	703 780,68
2031	700 000,00	+32 045,70	732 045,70
2032	700 000,00	+61 517,69	761 517,69
2033	700 000,00	+92 250,57	792 250,57
2034	700 000,00	+124 300,77	824 300,77
2035	700 000,00	-166 956,41	533 043,59

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Zagrodno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę 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”.

Spłata 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	625 722,66	722 120,74
2028	4 200,83	650 667,36	654 868,19
2029	0,00	676 670,98	676 670,98
2030	0,00	703 780,68	703 780,68
2031	0,00	732 045,70	732 045,70
2032	0,00	761 517,69	761 517,69
2033	0,00	792 250,57	792 250,57
2034	0,00	824 300,77	824 300,77
2035	0,00	533 043,59	533 043,59

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	15,57%	TAK
2027	3,32%	14,45%	TAK	15,45%	TAK
2028	2,89%	13,59%	TAK	14,59%	TAK
2029	2,76%	13,02%	TAK	14,02%	TAK
2030	2,66%	13,13%	TAK	14,13%	TAK
2031	2,56%	12,78%	TAK	13,78%	TAK
2032	2,48%	12,10%	TAK	13,10%	TAK
2033	2,39%	12,14%	TAK	12,14%	TAK
2034	2,32%	12,82%	TAK	12,82%	TAK
2035	1,42%	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.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno z dnia 29 maja 2026 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 13 607,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 13 607,96 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 13 607,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 130 852,07 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 117 244,11 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	51 398 751,86	+13 607,96	51 412 359,82
Dochody bieżące	35 344 727,28	+13 607,96	35 358 335,24
Dotacje bieżące	3 733 938,28	+3 000,00	3 736 938,28
Pozostałe	16 571 090,00	+10 607,96	16 581 697,96
Wydatki ogółem	64 635 842,56	+13 607,96	64 649 450,52
Wydatki bieżące	32 866 556,70	+130 852,07	32 997 408,77
Wynagrodzenia i pochodne	13 961 983,35	+9 085,39	13 971 068,74
Obsługa długu	8 739,76	+41 260,24	50 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	18 895 833,59	+80 506,44	18 976 340,03
Wydatki majątkowe	31 769 285,86	-117 244,11	31 652 041,75

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

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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”.

Spłata 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	625 722,66	722 120,74
2028	4 200,83	650 667,36	654 868,19
2029	0,00	676 670,98	676 670,98
2030	0,00	703 780,68	703 780,68
2031	0,00	732 045,70	732 045,70
2032	0,00	761 517,69	761 517,69
2033	0,00	792 250,57	792 250,57
2034	0,00	824 300,77	824 300,77
2035	0,00	533 043,59	533 043,59

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	15,57%	TAK
2027	3,07%	14,39%	TAK	15,39%	TAK
2028	2,67%	13,50%	TAK	14,50%	TAK
2029	2,59%	12,90%	TAK	13,90%	TAK
2030	2,52%	12,98%	TAK	13,98%	TAK
2031	2,46%	12,61%	TAK	13,61%	TAK
2032	2,40%	11,92%	TAK	12,92%	TAK
2033	2,34%	11,95%	TAK	11,95%	TAK
2034	2,28%	12,68%	TAK	12,68%	TAK
2035	1,40%	12,59%	TAK	12,59%	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.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno z dnia 16 czerwca 2026 r.
(Uchwała Nr XXXI.178.2026 Rady Gminy Zagrodno z dnia 16.06.2026 r.)

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 618 103,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 618 103,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 618 103,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 500 773,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 882 670,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	51 412 359,82	+618 103,00	52 030 462,82
Dochody bieżące	35 358 335,24	+618 103,00	35 976 438,24
Dotacje bieżące	3 736 938,28	+618 103,00	4 355 041,28
Wydatki ogółem	64 649 450,52	+618 103,00	65 267 553,52
Wydatki bieżące	32 997 408,77	+1 500 773,00	34 498 181,77
Wynagrodzenia i pochodne	13 971 068,74	+800,00	13 971 868,74
Obsługa długu	50 000,00	+39 200,00	89 200,00

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Pozostałe wydatki bieżące	18 976 340,03	+1 460 773,00	20 437 113,03
Wydatki majątkowe	31 652 041,75	-882 670,00	30 769 371,75

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	-	+42 715 467,00	42 715 467,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	30 000 915,00	+50 658,84	30 051 573,84
2028	30 913 812,00	+50 066,29	30 963 878,29
2029	31 825 267,00	+43 025,94	31 868 292,94
2030	32 636 333,00	+35 693,71	32 672 026,71
2031	33 455 647,00	+28 134,66	33 483 781,66
2032	34 282 572,00	+20 342,66	34 302 914,66
2033	35 111 787,00	+12 308,53	35 124 095,53
2034	35 956 667,00	+9 279,73	35 965 946,73
2035	36 817 279,00	+7 396,23	36 824 675,23
2036	-	+37 716 128,00	37 716 128,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 181 908,26	-50 658,84	3 131 249,42
2028	3 319 505,81	-50 066,29	3 269 439,52
2029	3 363 118,02	-43 025,94	3 320 092,08
2030	3 493 298,32	-35 693,71	3 457 604,61
2031	3 566 554,30	-28 134,66	3 538 419,64
2032	3 654 013,31	-20 342,66	3 633 670,65
2033	3 761 518,43	-12 308,53	3 749 209,90
2034	3 876 227,23	+201 311,27	4 077 538,50
2035	4 323 303,41	-112 691,73	4 210 611,68
2036	-	+4 894 043,50	4 894 043,50

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	250 457,16	+50 658,84	301 116,00
2028	216 940,71	+50 066,29	267 007,00
2029	190 769,06	+43 025,94	233 795,00
2030	163 659,29	+35 693,71	199 353,00
2031	135 394,34	+28 134,66	163 529,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2032	105 922,34	+20 342,66	126 265,00
2033	75 189,47	+12 308,53	87 498,00
2034	43 139,27	+9 279,73	52 419,00
2035	13 784,77	+7 396,23	21 181,00
2036	-	+2 627,00	2 627,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno:

1.Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2.Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	824 300,77	-210 591,00	613 709,77
2035	533 043,59	+105 295,50	638 339,09
2036	-	+105 295,50	105 295,50

Źródło: opracowanie własne.

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 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata 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	625 722,66	722 120,74
2028	4 200,83	650 667,36	654 868,19
2029	0,00	676 670,98	676 670,98
2030	0,00	703 780,68	703 780,68
2031	0,00	732 045,70	732 045,70
2032	0,00	761 517,69	761 517,69
2033	0,00	792 250,57	792 250,57
2034	0,00	613 709,77	613 709,77
2035	0,00	638 339,09	638 339,09
2036	0,00	105 295,50	105 295,50

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2036 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	0,59%	14,57%	TAK	15,57%	TAK
2027	3,23%	14,01%	TAK	15,01%	TAK
2028	2,82%	13,12%	TAK	14,12%	TAK
2029	2,71%	12,52%	TAK	13,52%	TAK
2030	2,62%	12,60%	TAK	13,60%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2031	2,54%	12,23%	TAK	13,23%	TAK
2032	2,45%	11,54%	TAK	12,54%	TAK
2033	2,37%	11,57%	TAK	11,57%	TAK
2034	1,75%	12,68%	TAK	12,68%	TAK
2035	1,69%	12,59%	TAK	12,59%	TAK
2036	0,27%	12,54%	TAK	12,54%	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.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2036 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno z dnia 3 lipca 2026 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 3 lipca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 51 341,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 51 341,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 51 341,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 154 391,89 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 103 050,89 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	52 030 462,82	+51 341,00	52 081 803,82
Dochody bieżące	35 976 438,24	+51 341,00	36 027 779,24
Dotacje bieżące	4 355 041,28	+51 341,00	4 406 382,28
Wydatki ogółem	65 267 553,52	+51 341,00	65 318 894,52
Wydatki bieżące	34 498 181,77	+1 154 391,89	35 652 573,66
Wynagrodzenia i pochodne	13 971 868,74	-59 170,74	13 912 698,00
Pozostałe wydatki bieżące	20 437 113,03	+1 213 562,63	21 650 675,66
Wydatki majątkowe	30 769 371,75	-1 103 050,89	29 666 320,86

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	33 904 944,00	+58 431,50	33 963 375,50

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+832 755,01	832 755,01

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	30 051 573,84	+58 431,50	30 110 005,34

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 131 249,42	+832 755,01	3 964 004,43

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno:

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

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata 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	625 722,66	722 120,74
2028	4 200,83	650 667,36	654 868,19
2029	0,00	676 670,98	676 670,98
2030	0,00	703 780,68	703 780,68
2031	0,00	732 045,70	732 045,70
2032	0,00	761 517,69	761 517,69
2033	0,00	792 250,57	792 250,57
2034	0,00	613 709,77	613 709,77
2035	0,00	638 339,09	638 339,09
2036	0,00	105 295,50	105 295,50

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2036 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	0,59%	14,57%	TAK	15,57%	TAK
2027	3,23%	13,41%	TAK	14,41%	TAK
2028	2,82%	12,67%	TAK	13,67%	TAK
2029	2,71%	12,21%	TAK	13,21%	TAK
2030	2,62%	12,30%	TAK	13,30%	TAK
2031	2,54%	11,92%	TAK	12,92%	TAK
2032	2,45%	11,23%	TAK	12,23%	TAK
2033	2,37%	11,26%	TAK	11,26%	TAK
2034	1,75%	12,97%	TAK	12,97%	TAK
2035	1,69%	12,73%	TAK	12,73%	TAK
2036	0,27%	12,54%	TAK	12,54%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa ścieżek rowerowych na terenie Miasta Złotoryja oraz Gmin Pielgrzymka, Złotoryja i Zagrodno – ETAP GMINA ZAGRODNO – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 85 431,50 zł, w tym w 2026 r. – 27 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 85 431,50 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Zagrodno.
2. Budowa ścieżek rowerowych na terenie Miasta Złotoryja oraz Gmin Pielgrzymka, Złotoryja i Zagrodno – ETAP GMINA ZAGRODNO – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 220 450,01 zł, w tym w 2026 r. – 387 695,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 220 450,01 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Zagrodno.
3. Budowa ścieżek rowerowych na terenie Miasta Złotoryja oraz Gmin Pielgrzymka, Złotoryja i Zagrodno – ETAP GMINA ZAGRODNO – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 36 613,50 zł, w tym w 2026 r. – 11 573,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 36 613,50 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Zagrodno.
4. Budowa ścieżek rowerowych na terenie Miasta Złotoryja oraz Gmin Pielgrzymka, Złotoryja i Zagrodno – ETAP GMINA ZAGRODNO – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 523 050,00 zł, w tym w 2026 r. – 166 155,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 523 050,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Zagrodno.
5. Modernizacja zaplecza szatniowo – sanitarnego przy boiskach piłkarskich w Olszanicy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 320 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Zagrodno.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	653 009,84	+38 573,00	691 582,84

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	401 280,00	+83 472,00	484 752,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	20 156 193,27	+873 850,00	21 030 043,27
2027	0,00	+1 189 650,01	1 189 650,01

Źródło: opracowanie własne.

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.