UCHWAŁA NR XXXVI.212.2026
RADY GMINY ZAGRODNO

z dnia 30 października 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;
3) załącznik nr 3 - Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2036

§ 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 XXXVI.212.2026
Rady Gminy Zagrodno
z dnia 30 października 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
								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	53 602 895,82	37 193 002,97	14 744 129,00	162 344,00	133 226,00	5 568 606,01	16 584 697,96	8 350 000,00	16 409 892,85	819 500,00	15 590 392,85
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	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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	66 839 986,52	36 825 913,74	14 202 055,05	0,00	0,00	89 200,00	0,00	0,00	0,00	30 014 072,78	30 014 072,78	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	6 836 491,79	6 740 093,71	196 996,99	196 996,99
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 zaciągnięciem 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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 400 598,91	0,00	367 089,23	7 400 578,01
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%	1,53%	14,57%	15,57%	TAK	TAK
2027	3,23%	14,14%	13,56%	14,56%	TAK	TAK
2028	2,82%	13,86%	12,81%	13,81%	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%	12,06%	13,06%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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	489 716,18	489 716,18	419 572,44	2 963 374,00	2 963 374,00	2 963 374,00	516 716,16	516 716,16	446 572,42
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	1 651 069,00	1 651 069,00	1 651 069,00	21 898 741,59	628 950,40	21 269 791,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	832 755,01	832 755,01	832 755,01	1 686 402,01	496 752,00	1 189 650,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	407 280,00	407 280,00	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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	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 XXXVI.212.2026
Rady Gminy Zagrodno
z dnia 30 października 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)				27 032 763,60	21 898 741,59	1 686 402,01	407 280,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 570 822,40	628 950,40	496 752,00	407 280,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 461 941,20	21 269 791,19	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:				3 651 100,41	2 097 641,42	1 222 322,75	331 136,24	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 167 276,40	446 572,42	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	88 436,18	88 436,18	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				2 483 824,01	1 651 069,00	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	1 263 374,00	1 263 374,00	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				23 381 663,19	19 801 100,17	464 079,26	76 143,76	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				403 546,00	182 377,98	107 184,26	76 143,76	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	37 901,22	37 901,22	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 życa mieszkańców	Urząd Gminy Zagrodno	2026	2027	36 613,50	11 573,00	25 040,50	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	23 992 423,60
1.a	1 532 982,40
1.b	22 459 441,20
1.1	3 651 100,41
1.1.1	1 167 276,40
1.1.1.1	993 408,72
1.1.1.2	88 436,18
1.1.1.3	85 431,50
1.1.2	2 483 824,01
1.1.2.1	1 263 374,00
1.1.2.2	1 220 450,01
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	20 341 323,19
1.3.1	365 706,00
1.3.1.1	210 431,28
1.3.1.2	37 901,22
1.3.1.3	56 760,00
1.3.1.4	36 613,50

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						
1.3.1.5	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części obrębu Brochocin w Gminie Zagrodno - miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Zagrodno	2026	2028	24 000,00	6 000,00	12 000,00	6 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 978 117,19	19 618 722,19	356 895,00	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
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	45 000,00	45 000,00	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	225 000,00	225 000,00	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 Zagrdno"	Urząd Gminy Zagrodno	2025	2026	603 567,19	603 567,19	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 życa 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
1.3.1.5	24 000,00
1.3.2	19 975 617,19
1.3.2.1	13 000 000,00
1.3.2.2	4 059 000,00
1.3.2.3	45 000,00
1.3.2.4	900 000,00
1.3.2.5	225 000,00
1.3.2.6	300 000,00
1.3.2.7	603 567,19
1.3.2.8	523 050,00
1.3.2.9	320 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr XXXVI.212.2026
Rady Gminy Zagrodno
z dnia 30 października 2026 r.

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

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 uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2025 rok.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. 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 2026-2036.

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 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,80%	5,90%
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
2. dla lat 2027-2036 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 uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_t$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_t$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_t$ – 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:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy 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 makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 112,39% dochodów z tego tytułu uzyskanych 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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 590 392,85 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 291 492,59 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 832 755,01 zł.

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. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2026 r. w budżecie Gminy Zagrodno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 202 055,05 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 454 231,56 zł. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również

od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, 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 2026-2036.

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 -13 237 090,70 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 300 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 6 740 093,71 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2025 r. – 196 996,99 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.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Zagrodno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	53 602 895,82	66 839 986,52	-13 237 090,70
2027	34 796 130,51	34 074 009,77	722 120,74
2028	34 888 186,00	34 233 317,81	654 868,19
2029	35 865 056,00	35 188 385,02	676 670,98
2030	36 833 412,00	36 129 631,32	703 780,68
2031	37 754 247,00	37 022 201,30	732 045,70
2032	38 698 103,00	37 936 585,31	761 517,69
2033	39 665 556,00	38 873 305,43	792 250,57
2034	40 657 195,00	40 043 485,23	613 709,77
2035	41 673 626,00	41 035 286,91	638 339,09
2036	42 715 467,00	42 610 171,50	105 295,50

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 333 488,78 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 – 6 836 491,79 zł;

3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowane w budżecie na 2025 r. – 196 996,99 zł;

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 2027-2036. 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.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2026-2036, 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 19,67%.

Tabela 4. 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	32 540 295,04	19,67%
2027	5 678 478,17	31 716 140,00	17,90%
2028	5 023 609,98	32 635 907,00	15,39%
2029	4 346 939,00	33 549 713,00	12,96%

*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.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Zagrodno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	37 193 002,97	36 825 913,74	367 089,23	7 400 578,01
2027	33 963 375,50	30 110 005,34	3 853 370,16	3 853 370,16
2028	34 888 186,00	30 963 878,29	3 924 307,71	3 924 307,71
2029	35 865 056,00	31 868 292,94	3 996 763,06	3 996 763,06
2030	36 833 412,00	32 672 026,71	4 161 385,29	4 161 385,29
2031	37 754 247,00	33 483 781,66	4 270 465,34	4 270 465,34
2032	38 698 103,00	34 302 914,66	4 395 188,34	4 395 188,34
2033	39 665 556,00	35 124 095,53	4 541 460,47	4 541 460,47
2034	40 657 195,00	35 965 946,73	4 691 248,27	4 691 248,27
2035	41 673 626,00	36 824 675,23	4 848 950,77	4 848 950,77
2036	42 715 467,00	37 716 128,00	4 999 339,00	4 999 339,00

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.

Tabela 6. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	0,59%	14,57%	TAK	15,57%	TAK
2027	3,23%	13,56%	TAK	14,56%	TAK
2028	2,82%	12,81%	TAK	13,81%	TAK
2029	2,71%	12,36%	TAK	13,36%	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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2030	2,62%	12,44%	TAK	13,44%	TAK
2031	2,54%	12,06%	TAK	13,06%	TAK
2032	2,45%	11,37%	TAK	12,37%	TAK
2033	2,37%	11,41%	TAK	11,41%	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 kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 8 154,48 zł;
    2) Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
        b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 116 492,59 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 76 786,92 zł;

2) Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

d. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 148 255,33 zł.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 098 364,45 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 806 871,86 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 291 492,59 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 098 364,45 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 417 606,53 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 680 757,92 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	**52 504 531,37**	**+1 098 364,45**	**53 602 895,82**
Dochody bieżące	**36 386 131,11**	**+806 871,86**	**37 193 002,97**
Dotacje bieżące	4 764 734,15	+803 871,86	5 568 606,01
Pozostałe	16 581 697,96	+3 000,00	16 584 697,96
Dochody majątkowe	**16 118 400,26**	**+291 492,59**	**16 409 892,85**
Wydatki ogółem	**65 741 622,07**	**+1 098 364,45**	**66 839 986,52**
Wydatki bieżące	**36 408 307,21**	**+417 606,53**	**36 825 913,74**
Wynagrodzenia i pochodne	14 199 787,94	+2 267,11	14 202 055,05
Pozostałe wydatki bieżące	22 119 319,27	+415 339,42	22 534 658,69
Wydatki majątkowe	**29 333 314,86**	**+680 757,92**	**30 014 072,78**

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.

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%	13,56%	TAK	14,56%	TAK
2028	2,82%	12,81%	TAK	13,81%	TAK
2029	2,71%	12,36%	TAK	13,36%	TAK
2030	2,62%	12,44%	TAK	13,44%	TAK
2031	2,54%	12,06%	TAK	13,06%	TAK
2032	2,45%	11,37%	TAK	12,37%	TAK
2033	2,37%	11,41%	TAK	11,41%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno";
2. Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno";
3. Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno";
4. Świetlice Modlikowice i Zagrodno Wieś "Poprawa efektywności energetycznej budynków na terenie Gminy Zagrodno".

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.