

UCHWAŁA NR123/IX/2025

Rady Gminy Zagnańsk

z dnia 19 grudnia 2025r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagnańsk na lata 2026-2036

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zagnańsk na lata 2026-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Zagnańsk, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagnańsk na lata 2026-2036 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Zagnańsk do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Zagnańsk do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Zagnańsk do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zagnańsk.

§ 6. Traci moc Uchwała nr 105/IX/2024 Rady Gminy Zagnańsk z dnia 17.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagnańsk na lata 2025-2036 z późn. zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr 123/IX/2025
z dnia 2025-12-19

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	102 347 916,38	85 480 045,51	44 318 606,00	778 295,00	11 264 636,00	14 698 559,53	14 419 948,98	8 632 224,00	16 867 870,87	82 000,00	16 785 870,87
2027	102 189 108,95	102 189 108,95	46 711 811,00	820 323,00	11 872 926,00	15 312 542,00	27 471 506,95	8 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	103 530 431,30	103 530 431,30	48 066 454,00	844 112,00	12 217 241,00	15 756 606,00	26 646 018,30	8 725 920,00	0,00	0,00	0,00
2029	105 520 005,29	105 520 005,29	49 412 315,00	867 747,00	12 559 324,00	16 197 791,00	26 482 828,29	8 970 246,00	0,00	0,00	0,00
2030	106 109 515,22	106 109 515,22	50 746 448,00	891 176,00	12 898 426,00	16 635 131,00	24 938 334,22	9 212 443,00	0,00	0,00	0,00
2031	106 509 515,22	106 509 515,22	52 015 109,00	913 455,00	13 220 887,00	17 051 009,00	23 309 055,22	9 442 754,00	0,00	0,00	0,00
2032	106 809 515,21	106 809 515,21	53 315 487,00	936 291,00	13 551 409,00	17 477 284,00	21 529 044,21	9 678 823,00	0,00	0,00	0,00
2033	107 075 123,00	107 075 123,00	54 648 374,00	959 698,00	13 890 194,00	17 914 216,00	19 662 641,00	9 920 794,00	0,00	0,00	0,00
2034	107 122 598,00	107 122 598,00	56 014 583,00	983 690,00	14 237 449,00	18 362 071,00	17 524 805,00	10 168 814,00	0,00	0,00	0,00
2035	110 800 663,00	110 800 663,00	57 414 948,00	1 008 282,00	14 593 385,00	18 821 123,00	18 962 925,00	10 423 034,00	0,00	0,00	0,00
2036	112 545 680,00	112 545 680,00	58 850 322,00	1 033 489,00	14 958 220,00	19 291 651,00	18 411 998,00	10 683 610,00	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	109 587 916,38	84 617 348,48	44 379 790,07	0,00	0,00	1 605 000,00	0,00	0,00	0,00	24 970 567,90	24 970 567,90	2 791 625,73
2027	98 689 108,95	86 666 131,00	46 225 989,00	0,00	0,00	1 305 360,00	0,00	0,00	0,00	12 022 977,95	12 022 977,95	0,00
2028	100 030 431,30	88 893 082,00	48 121 255,00	0,00	0,00	1 147 860,00	0,00	0,00	0,00	11 137 349,30	11 137 349,30	0,00
2029	101 920 005,29	91 589 909,00	50 026 857,00	0,00	0,00	988 110,00	0,00	0,00	0,00	10 330 096,29	10 330 096,29	0,00
2030	102 409 515,22	91 900 817,00	51 487 641,00	0,00	0,00	823 860,00	0,00	0,00	0,00	10 508 698,22	10 508 698,22	0,00
2031	103 751 515,22	96 247 196,00	52 939 592,00	0,00	0,00	678 555,00	0,00	0,00	0,00	7 504 319,22	468 788,00	0,00
2032	104 109 515,21	98 630 074,00	54 379 549,00	0,00	0,00	555 750,00	0,00	0,00	0,00	5 479 441,21	630 759,01	0,00
2033	104 075 123,00	101 075 123,00	55 787 979,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2034	104 122 598,00	103 817 395,00	57 210 572,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	305 203,00	305 203,00	0,00
2035	107 800 663,00	105 851 051,00	58 646 557,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 949 612,00	1 949 612,00	0,00
2036	112 045 680,00	109 858 389,00	60 077 533,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 187 291,00	2 187 291,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: 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	-7 240 000,00	0,00	10 540 000,00	9 500 000,00	6 200 000,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00
2027	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 758 000,00	2 758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 758 000,00	2 758 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 258 000,00	0,00	862 697,03	1 902 697,03
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 758 000,00	0,00	15 522 977,95	15 522 977,95
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 258 000,00	0,00	14 637 349,30	14 637 349,30
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 658 000,00	0,00	13 930 096,29	13 930 096,29
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 958 000,00	0,00	14 208 698,22	14 208 698,22
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 200 000,00	0,00	10 262 319,22	10 262 319,22
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	8 179 441,21	8 179 441,21
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 305 203,00	3 305 203,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	4 949 612,00	4 949 612,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 687 291,00	2 687 291,00

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	6,93%	3,75%	19,34%	19,31%	TAK	TAK
2027	5,53%	19,44%	16,69%	16,66%	TAK	TAK
2028	5,30%	17,98%	15,99%	15,96%	TAK	TAK
2029	5,14%	16,70%	14,89%	14,86%	TAK	TAK
2030	5,06%	16,80%	13,90%	13,87%	TAK	TAK
2031	3,84%	12,23%	13,83%	13,80%	TAK	TAK
2032	3,64%	9,78%	12,88%	12,84%	TAK	TAK
2033	3,93%	7,29%	13,81%	13,81%	TAK	TAK
2034	3,61%	3,95%	14,32%	14,32%	TAK	TAK
2035	3,42%	5,54%	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2036	0,59%	2,94%	10,33%	10,33%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	3 529 320,73	3 504 120,73	3 135 307,05	9 445 852,87	9 445 852,87	8 981 799,90	3 687 219,71	3 687 219,71	3 135 307,05
2027	1 354 001,57	1 354 001,57	1 200 229,35	0,00	0,00	0,00	1 471 350,15	1 417 010,15	1 200 229,35
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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 jednostkę 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	7 270 823,51	7 270 823,51	5 461 032,90	25 488 437,79	4 189 496,71	21 298 941,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 469 027,95	0,00	0,00	13 494 328,10	1 471 350,15	12 022 977,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	124 690,91	0,00	0,00	5 274 690,91	0,00	5 274 690,91	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 700 000,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 123/IX/2025
z dnia 2025-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					56 162 204,56	25 488 437,79	13 494 328,10	5 274 690,91	0,00	29 341 334,94
1.a	- wydatki bieżące					10 746 522,62	4 189 496,71	1 471 350,15	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					45 415 681,94	21 298 941,08	12 022 977,95	5 274 690,91	0,00	29 341 334,94
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:					22 001 689,17	10 088 978,40	6 940 378,10	124 690,91	0,00	11 995 477,55
1.1.1	- wydatki bieżące					9 941 211,62	3 687 219,71	1 471 350,15	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt: "Świetlice - Rodzina - Wsparcie w Gminie Zagąnsk" 2024-2027 - Wsparcie rodzin oraz pieczy zastępczej	Centrum Usług Społecznych w Zagąńsku	2024	2026	1 037 250,00	105 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Projekt:"Tworzenie Lokalnych Systemów Wsparcia" 2024-2027 - systemy wsparcia dla seniorów	Centrum Usług Społecznych w Zagąńsku	2024	2027	2 381 659,32	843 414,44	54 340,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Projekt: "CUS w Zagąńsku - nowe możliwości dla mieszkańców" 2025 -2027 - nowe możliwości dla mieszkańców	Centrum Usług Społecznych w Zagąńsku	2025	2027	6 330 675,06	2 726 042,77	1 417 010,15	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.4	Projekt "Klucz do sukcesu" 2025-2026 - Rozwój kompetencji kluczowych SP w Tumlinie	ZESPÓŁ SZKOŁY PODSTAWOWEJ I PRZEDSZKOLA W TUMLINIE	2025	2026	191 627,24	11 962,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					12 060 477,55	6 401 758,69	5 469 027,95	124 690,91	0,00	11 995 477,55
1.1.2.1	Magazyny energii na potrzeby istniejących instalacji OZE - projekt parasolowy w gminach: Chęciny, Daleszyce, Morawica, Miedziana Góra, Nowiny i Zagąńsk - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu - efektywniejsze wykorzystanie energii ze źródeł odnawialnych	Urząd Gminy	2025	2026	1 321 803,46	1 321 803,46	0,00	0,00	0,00	1 321 803,46	
1.1.2.2	Budowa ścieżek rowerowych wraz z altanami i Miejscami Obsługi Rowerzystów na terenie Gminy Zagąńsk w ramach projektu pn."Rozwój zrównoważonej mobilności miejskiej w Kieleckim Obszarze Funkcjonalnym" - Poprawa walorów turystycznych gminy	Urząd Gminy	2025	2027	9 491 765,00	4 705 882,50	4 720 882,50	0,00	0,00	9 426 765,00	
1.1.2.3	„Rozwój zrównoważonej turystyki w Górach Świętokrzyskich w oparciu o potencjał dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego" przez rozbudowę infrastruktury turystycznej w Gminie Zagąńsk - Rozwój walorów turystycznych gminy	Urząd Gminy	2026	2028	1 246 909,09	374 072,73	748 145,45	124 690,91	0,00	1 246 909,09	
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					34 160 515,39	15 399 459,39	6 553 950,00	5 150 000,00	0,00	17 345 857,39
1.3.1	- wydatki bieżące					805 311,00	502 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla obrębów geodezyjnych Szalas i Długojów - sporządzenie planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy	2024	2026	96 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części obrębu Zachemie na terenie gminy Zagnańsk - Podniesienie atrakcyjności nieruchomości	Urząd Gminy	2020	2026	26 200,00	18 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obrębu Samsonów na terenie gminy Zagnańsk - Poniesienie atrakcyjności nieruchomości na terenie gminy	Urząd Gminy	2020	2026	26 200,00	18 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego obrębu Tumlin i obrębu Jasiów na terenie gminy Zagnańsk z podziałem obrębu Jasiów na dwa obszary:"obszar A" i "obszar B" - Podniesienie atrakcyjności nieruchomości	Urząd Gminy	2021	2026	94 000,00	36 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla nowych obrębów geodezyjnych Jaworze i Kołomań - Podniesienie atrakcyjności nieruchomości	Urząd Gminy	2022	2026	115 000,00	31 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla nowych obrębów geodezyjnych Kaniów, Belno i części obrębu Umer - podniesienie atrakcyjności nieruchomości na terenie Gminy	Urząd Gminy	2023	2026	143 849,00	30 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Zagnańsk 2023-2026 - sporządzenie planu ogólnego	Urząd Gminy	2023	2026	259 062,00	257 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Strategia Rozwoju Gminy Zagnańsk na lata 2025-2035 - Opracowanie dokumentu strategicznego	Urząd Gminy	2024	2026	45 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 355 204,39	14 897 182,39	6 553 950,00	5 150 000,00	0,00	17 345 857,39
1.3.2.1	Opracowanie projektu drogi w msc. Zabłocie - druga linia zabudowy - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2026	162 237,00	141 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie projektu drogi w msc. Siodła - druga i trzecia linia zabudowy - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2026	240 000,00	219 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie projektu zagospodarowania zbiorników wodnych w msc. Umer i Kaniów - Tworzenie miejsc do rekreacji i wypoczynku dla mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2026	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.4	Opracowanie projektu budowy drogi w sołectwie Bartków - Os. Knieje i ul. Zielona - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2026	230 000,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi powiatowej DP 1293T na odcinku 0+354-1+326 wraz z remontem jezdni oraz chodnika na odcinku 0+028-0+354 w msc. Bartków" - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2026	130 810,00	75 442,00	0,00	0,00	0,00	30 750,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę dróg ul. Krajobrazowa i Akacyjowa - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2026	315 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	20 100,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi powiatowej Nr 1301T wraz z chodnikiem w msc. Kajetanów - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2027	270 600,00	144 950,00	100 650,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi powiatowej do msc. Tumlin-Węgle - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2026	257 155,00	83 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa budynku usługowego wraz z obiektami małej infrastruktury, tężnią solankową i infrastrukturą towarzyszącą w msc. Zagnańsk - Rozwój walorów turystycznych gminy	Urząd Gminy	2020	2026	9 056 490,00	4 540 695,00	0,00	0,00	0,00	146 490,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi powiatowej Nr 1296T w msc. Kaniów wraz z budową chodnika - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2026	156 210,00	91 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji projektowej drogi gminnej koło Kościoła pw. Św. Józefa w msc. Zagnańsk - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2026	118 300,00	13 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę drogi gminnej w msc. Kaniów – II,III,IV linia zabudowy - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2026	2027	360 000,00	100 000,00	260 000,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.13	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę drogi wewnętrznej w msc. Kajetanów - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2025	2028	120 000,00	20 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	120 000,00
1.3.2.14	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi gminnej w msc. Tumlin Dąbrówka (dz. ewid. 209) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2026	883 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z termomodernizacją budynku Przedszkola w Samsonowie, gm. Zagnańsk - Poprawa warunków infrastruktury szkolnej w Gminie Zagnańsk	Urząd Gminy	2022	2026	361 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	271 050,00
1.3.2.16	Opracowanie projektu na budowę drogi gminnej wraz z zagospodarowaniem terenu (działka nr ewid. 17-476/2) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2027	300 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.17	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Samsonów Ciągłe, gm. Zagnańsk - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2023	2026	197 400,00	187 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w mac. Samsonów-Podlesie - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2023	2027	79 000,00	60 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy drogi gminnej w msc. Samsonów-Podlesie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2024	2027	135 300,00	49 000,00	45 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy drogi gminnej w msc. Kołomań ul. Miła - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.21	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy drogi gminnej w msc. Bartków - ul. Południowa, ul. Dworska, ul. Wspólna - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2024	2026	198 987,00	168 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy drogi wewnętrznej wraz z chodnikiem i zjazdami w msc. Lekomin ul. Widokowa - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2026	2027	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.23	Wykonanie prac zabezpieczających kompleksu wielkiego pieca hutniczego Ruin Huty "Józef" jako ruiny trwałej w msc. Samsonów gm. Zagnańsk 2024-2026 - poprawa walorów turystycznych	Urząd Gminy	2024	2026	530 000,00	258 440,00	0,00	0,00	0,00	5 200,00
1.3.2.24	Zagospodarowanie terenu przy ruinach Huty "Józef" w msc. Samsonów gm. Zagnańsk - etap II - poprawa walorów turystycznych	Urząd Gminy	2024	2026	889 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	5 200,00
1.3.2.25	Opracowanie projektu kanalizacji sanitarnej w sołectwie Jaworze ul. Wiosenna - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2026	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę drogi gminnej w miejscowości Tumlin-Węgle, ul. Grodowa - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	83 640,00	41 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Rozbudowa dróg powiatowych nr 1287T i nr 1381T wraz z rozbudową mostu w m. Umer gm. Zagnańsk - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	1 527 553,00	1 527 553,00	0,00	0,00	0,00	1 527 553,00
1.3.2.28	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1291T w miejscowości Gruszka-Lekomin - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2026	2027	1 100 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.29	Budowa drogi ul. Słoneczna II etap w m. Zagnańsk - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	2 577 014,39	2 574 514,39	0,00	0,00	0,00	2 574 514,39
1.3.2.30	Opracowanie projektu przebudowy i rozbudowy sieci wociągowej w drodze koło kościoła Św. Józefa w m. Zagnańsk - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2025	2026	45 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Opracowanie projektu na budowę drogi w m. Gruszka II linia zabudowy - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2026	2028	200 000,00	20 000,00	80 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.32	Rozbudowa magazynu w Samsonowie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2026	2028	10 060 000,00	60 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	10 060 000,00
1.3.2.33	Zagospodarowanie terenu w m. Samsonów - Poprawa atrakcyjności gminy	Urząd Gminy	2026	2027	200 000,00	50 000,00	150 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.34	Utworzenie dziennego Domu Seniora "Senior+" - Pomoc społeczna	Urząd Gminy	2025	2026	486 929,00	34 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Opracowanie projektu na budowę domu kultury oraz zagospodarowanie terenu w obrębie ruin Huty w Samsonowie - poprawa walorów turystycznych	Urząd Gminy	2023	2026	96 555,00	95 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Rozbudowa drogi gminnej Nr 400003T ul. Borek w Zagnańsku - Poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Gminy	2025	2026	1 580 024,00	1 580 024,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagnańsk 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 Zagnańsk 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 Zagnańsk jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zagnańsk za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne 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 Zagnańsk na dzień przyjęcia uchwały, 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zagnańsk została przygotowana na lata 2026-2036.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
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 Zagnańsk.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej 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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Zagnańsk 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 Zagnańsk oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 19,55% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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 Zagnańsk, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 8 632 224,00 zł, co stanowi 109,26% 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 82 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 785 870,87 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zagnańsk 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 Zagnańsk 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Zagnańsk wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 44 379 790,07 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 953 183,72 zł. W latach 2027-2036 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 Zagnańsk nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagnańsk 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 -7 240 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 200 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 040 000,00 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 Zagnańsk

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	102 347 916,38	109 587 916,38	-7 240 000,00
2027	102 189 108,95	98 689 108,95	3 500 000,00
2028	103 530 431,30	100 030 431,30	3 500 000,00
2029	105 520 005,29	101 920 005,29	3 600 000,00
2030	106 109 515,22	102 409 515,22	3 700 000,00
2031	106 509 515,22	103 751 515,22	2 758 000,00
2032	106 809 515,21	104 109 515,21	2 700 000,00
2033	107 075 123,00	104 075 123,00	3 000 000,00
2034	107 122 598,00	104 122 598,00	3 000 000,00
2035	110 800 663,00	107 800 663,00	3 000 000,00
2036	112 545 680,00	112 045 680,00	500 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 540 000,00 zł. Przychody Gminy Zagnańsk w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 500 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 040 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zagnańsk

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2027	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00
2028	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00
2029	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
2030	3 700 000,00	0,00	3 700 000,00
2031	2 758 000,00	0,00	2 758 000,00
2032	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00
2033	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2034	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2035	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2036	0,00	500 000,00	500 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zagnańsk na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 23 058 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 258 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 41,29%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	29 258 000,00	70 863 485,98	41,29%
2027	25 758 000,00	86 876 566,95	29,65%
2028	22 258 000,00	87 773 825,30	25,36%
2029	18 658 000,00	89 322 214,29	20,89%

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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Zagnańsk zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Zagnańsk

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	85 480 045,51	84 617 348,48	862 697,03	1 902 697,03
2027	102 189 108,95	86 666 131,00	15 522 977,95	15 522 977,95
2028	103 530 431,30	88 893 082,00	14 637 349,30	14 637 349,30
2029	105 520 005,29	91 589 909,00	13 930 096,29	13 930 096,29
2030	106 109 515,22	91 900 817,00	14 208 698,22	14 208 698,22
2031	106 509 515,22	96 247 196,00	10 262 319,22	10 262 319,22
2032	106 809 515,21	98 630 074,00	8 179 441,21	8 179 441,21
2033	107 075 123,00	101 075 123,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2034	107 122 598,00	103 817 395,00	3 305 203,00	3 305 203,00
2035	110 800 663,00	105 851 051,00	4 949 612,00	4 949 612,00
2036	112 545 680,00	109 858 389,00	2 687 291,00	2 687 291,00

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 Zagnańsk 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	6,93%	19,34%	TAK	19,31%	TAK
2027	5,53%	16,69%	TAK	16,66%	TAK
2028	5,30%	15,99%	TAK	15,96%	TAK
2029	5,14%	14,89%	TAK	14,86%	TAK
2030	5,06%	13,90%	TAK	13,87%	TAK
2031	3,84%	13,83%	TAK	13,80%	TAK
2032	3,64%	12,88%	TAK	12,84%	TAK
2033	3,93%	13,81%	TAK	13,81%	TAK
2034	3,61%	14,32%	TAK	14,32%	TAK
2035	3,42%	12,10%	TAK	12,10%	TAK
2036	0,59%	10,33%	TAK	10,33%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zagnańsk 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:

- 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.