

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złocieniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 276 000,67 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 949 322,60 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 326 678,07 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 303 451,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 546 829,10 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 756 622,83 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 496 896,66 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	117 261 981,34	+2 276 000,67	119 537 982,01
Dochody bieżące	107 812 430,10	+1 949 322,60	109 761 752,70
Dotacje bieżące	13 927 372,09	+1 653 870,18	15 581 242,27
Pozostałe	33 880 223,01	+295 452,42	34 175 675,43
Podatek od nieruchomości	13 900 000,00	+100 000,00	14 000 000,00
Dochody majątkowe	9 449 551,24	+326 678,07	9 776 229,31
Sprzedaż majątku	1 100 000,00	+160 400,00	1 260 400,00
Wydatki ogółem	118 731 426,74	+2 303 451,93	121 034 878,67
Wydatki bieżące	102 196 586,89	+1 546 829,10	103 743 415,99
Wynagrodzenia i pochodne	43 534 771,40	-30 930,18	43 503 841,22
Obsługa długu			
Pozostałe wydatki bieżące	58 161 815,49	+1 577 759,28	59 739 574,77
Wydatki majątkowe	16 534 839,85	+756 622,83	17 291 462,68
Wynik budżetu	-1 469 445,40	-27 451,26	-1 496 896,66

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	16 649 228,68	+3 127 464,29	19 776 692,97

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	18 863 494,08	+3 127 464,29	21 990 958,37

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złocieniec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 27 451,26 zł i po zmianach wynoszą 3 823 736,66 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 796 285,40	+27 451,26	3 823 736,66
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+27 451,26	27 451,26

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Złocieniec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 326 840,00	0,00	2 326 840,00
2027	2 413 820,00	0,00	2 413 820,00
2028	1 299 154,00	0,00	1 299 154,00
2029	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2030	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2031	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2032	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złocieniec na lata 2026-2032 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	3,10%	10,75%	TAK	10,96%	TAK
2027	3,10%	10,19%	TAK	10,40%	TAK
2028	1,78%	9,19%	TAK	9,40%	TAK
2029	2,37%	7,33%	TAK	7,53%	TAK
2030	2,41%	5,95%	TAK	6,16%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2031	1,13%	5,28%	TAK	5,49%	TAK
2032	1,07%	5,17%	TAK	5,38%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Złocieniec spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcie:

1. Poprawa dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkole Podstawowej nr 3 w Złocieniu – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 187 804,20 zł, w tym w 2026 r. – 187 804,20 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 187 804,20 zł.
2. Poprawa dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkole Podstawowej nr 3 w Złocieniu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 120 884,69 zł, w tym w 2026 r. – 177 152,08 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 120 884,69 zł.
3. Poprawa dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkole Podstawowej nr 3 w Złocieniu (część niekwalifikowana) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 500,00 zł, w tym w 2026 r. – 4 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 500,00 zł.
4. Poprawa dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkole Podstawowej nr 3 w Złocieniu (część niekwalifikowana) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 64 403,40 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 64 403,40 zł.
5. Przebudowa mostu ul. Wodna - PB – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa pomostu wraz zagospodarowaniem terenu na Wyspie Ostrów - PB – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
 - b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 100 000,00 zł;
 - c) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.
 - 2) PGR - Pomoc Generuj Rozwój (część niekwalifikowana) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 781 785,08	+192 304,20	2 974 089,28

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 250 996,53	+37 152,08	8 288 148,61
2027	18 832 822,36	+3 158 136,01	21 990 958,37

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.

Sporządził: Zbierajewski Jacek