

Druk nr XXIII/131/2026

Projekt uchwały z dnia 19 marca 2026 r.
zgłoszony przez Wójta Gminy Zwierzyn,
przygotowany przez skarbnika Gminy,
Opinia Radcy Prawnego
.....

**UCHWAŁA NR XXIII/.../2026
RADY GMINY ZWIERZYN**

z dnia 25 marca 2026 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na
lata 2026-2036.**

Na podstawie art. 226,227,228,229,230 ust. 1 i 6, art.232 ust.2 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.), oraz art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r., o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz 1153 ze zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXI/117/2025 Rady Gminy Zwierzyn z dnia 29.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2026-2036 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zwierzyn na lata 2026-2036 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Zwierzyn, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zwierzyn.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXIII/.../2026
Rady Gminy Zwierzyn
z dnia 25 marca 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa

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 ^{x3)}	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	34 440 688,66	30 545 123,05	11 690 825,00	109 806,00	8 154 928,00	5 109 444,05	5 480 120,00	2 987 000,00	3 895 565,61	1 160 358,00	2 735 207,61
2027	33 001 217,74	31 407 977,00	12 216 912,00	114 747,00	8 521 900,00	4 793 714,00	5 760 704,00	3 166 220,00	1 593 240,74	0,00	1 593 240,74
2028	32 318 808,00	32 318 808,00	12 571 202,00	118 075,00	8 769 035,00	4 932 732,00	5 927 764,00	3 258 040,00	0,00	0,00	0,00
2029	33 223 734,00	33 223 734,00	12 923 196,00	121 381,00	9 014 568,00	5 070 848,00	6 093 741,00	3 349 265,00	0,00	0,00	0,00
2030	34 120 774,00	34 120 774,00	13 272 122,00	124 658,00	9 257 961,00	5 207 761,00	6 258 272,00	3 439 695,00	0,00	0,00	0,00
2031	34 973 793,00	34 973 793,00	13 603 925,00	127 774,00	9 489 410,00	5 337 955,00	6 414 729,00	3 525 687,00	0,00	0,00	0,00
2032	35 848 137,00	35 848 137,00	13 944 023,00	130 968,00	9 726 645,00	5 471 404,00	6 575 097,00	3 613 829,00	0,00	0,00	0,00
2033	36 744 340,00	36 744 340,00	14 292 624,00	134 242,00	9 969 811,00	5 608 189,00	6 739 474,00	3 704 175,00	0,00	0,00	0,00
2034	37 662 949,00	37 662 949,00	14 649 940,00	137 598,00	10 219 056,00	5 748 394,00	6 907 961,00	3 796 779,00	0,00	0,00	0,00
2035	38 604 522,00	38 604 522,00	15 016 188,00	141 038,00	10 474 532,00	5 892 104,00	7 080 660,00	3 891 698,00	0,00	0,00	0,00
2036	39 569 635,00	39 569 635,00	15 391 593,00	144 564,00	10 736 395,00	6 039 407,00	7 257 676,00	3 988 990,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wartości mogą być skorygowane także w układzie pionowym, w którym porównywane są dane przedstawione w kolumnach, a nie 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 wartość danej lat wykazałach pozaminiemniej (M44n) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka dziwnie od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycji obejmują 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 wynikających 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*	z tego:										
		Wydatki bieżące*	w tym:							Wydatki majątkowe*	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji*	w tym:		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 których mowa w art. 243 ustawy*	wydatki na obsługę długu*	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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)*	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy*	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy*			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	37 205 652,97	30 950 483,88	16 614 282,74	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	6 255 169,09	6 255 169,09	0,00
2027	32 168 173,74	30 559 405,06	17 417 199,00	0,00	0,00	338 368,00	0,00	0,00	0,00	1 608 768,68	1 608 768,68	0,00
2028	31 485 764,00	31 351 259,00	18 045 960,00	0,00	0,00	300 913,00	0,00	0,00	0,00	134 505,00	134 505,00	0,00
2029	32 432 346,00	32 254 845,00	18 673 959,00	0,00	0,00	264 395,00	0,00	0,00	0,00	177 501,00	177 501,00	0,00
2030	33 337 786,00	33 069 446,00	19 191 228,00	0,00	0,00	228 815,00	0,00	0,00	0,00	268 340,00	237 440,00	0,00
2031	34 593 793,00	33 910 180,00	19 717 068,00	0,00	0,00	202 474,00	0,00	0,00	0,00	683 613,00	683 613,00	0,00
2032	35 268 137,00	34 772 679,00	20 251 401,00	0,00	0,00	180 874,00	0,00	0,00	0,00	495 458,00	495 458,00	0,00
2033	36 191 576,00	35 648 440,00	20 794 139,00	0,00	0,00	155 387,00	0,00	0,00	0,00	543 136,00	543 136,00	0,00
2034	37 130 713,00	36 542 546,00	21 345 184,00	0,00	0,00	130 975,00	0,00	0,00	0,00	588 167,00	588 167,00	0,00
2035	38 054 522,00	37 382 350,00	21 904 428,00	0,00	0,00	34 875,00	0,00	0,00	0,00	672 172,00	672 172,00	0,00
2036	39 069 635,00	38 312 126,00	22 471 753,00	0,00	0,00	11 250,00	0,00	0,00	0,00	757 509,00	757 509,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 764 964,31	0,00	3 542 868,31	3 000 000,00	2 273 796,00	398 604,31	398 604,31	92 564,00	92 564,00
2027	833 044,00	833 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	833 044,00	833 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	791 388,00	791 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	782 988,00	782 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	552 764,00	552 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	532 236,00	532 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	550 000,00	550 000,00	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 wiodącego projektu finansów.

⁶⁾ Wycofaj nadszyci środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu podlegałe z nadwyżek poprzednich budżetów, licznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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	51 700,00	0,00	0,00	0,00	777 904,00	737 904,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	833 044,00	833 044,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	833 044,00	833 044,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	791 388,00	791 388,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	782 988,00	782 988,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	552 764,00	552 764,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	532 236,00	532 236,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	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 nakłady włącz w szacupólnie przychody pochodzące z prywatyzacji majątku (aktywności samorządu terytorialnego).

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu*	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*			kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków*	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi*	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi*
	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*						
		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			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	6 335 464,00	0,00	-405 360,83	137 507,48	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 502 420,00	0,00	848 571,94	848 571,94	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 669 376,00	0,00	967 549,00	967 549,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 877 988,00	0,00	968 889,00	968 889,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 095 000,00	0,00	1 051 328,00	1 051 328,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 715 000,00	0,00	1 063 613,00	1 063 613,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 135 000,00	0,00	1 075 458,00	1 075 458,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 582 236,00	0,00	1 095 900,00	1 095 900,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	1 120 403,00	1 120 403,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 222 172,00	1 222 172,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 257 509,00	1 257 509,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, określonych w art. 242 ustawy, zwrócić w innych ustawach należy w obrotach dokonywanych do wdrożenia 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 wkonanie 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	4,08%	1,22%	14,23%	14,69%	TAK	TAK
2027	4,40%	4,46%	12,30%	12,75%	TAK	TAK
2028	4,14%	4,63%	11,14%	11,59%	TAK	TAK
2029	3,75%	4,38%	8,33%	8,79%	TAK	TAK
2030	3,50%	4,43%	5,43%	5,89%	TAK	TAK
2031	1,97%	4,27%	5,21%	5,67%	TAK	TAK
2032	2,50%	4,14%	4,54%	4,99%	TAK	TAK
2033	2,27%	4,02%	3,93%	3,93%	TAK	TAK
2034	2,08%	3,92%	4,33%	4,33%	TAK	TAK
2035	1,79%	3,84%	4,26%	4,26%	TAK	TAK
2036	1,52%	3,78%	4,14%	4,14%	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	2 227 072,44	2 227 072,44	2 227 072,44	1 897 307,61	1 897 307,61	1 897 307,61	2 643 920,84	2 643 920,84	2 457 147,26
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579 665,70	0,00	0,00
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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	2 149 407,50	2 149 407,50	2 000 307,61	3 515 682,85	2 453 442,13	1 062 240,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 593 420,74	0,00	0,00	2 173 086,44	579 665,70	1 593 420,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	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	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)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów 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:						
					zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	
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	737 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	833 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	833 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	791 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	782 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 000,00	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 budżetowych, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nieberneńskich w zaborze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odpisanych ulask, bez wydatków budżetowych na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^x Informacje zawarte w tabeli cząstkowej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu zasad określonych w art. 243 ustawy, zostały 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 odbyły się w szczególności także przy użyciu (8.3 – 8.3.11) pozycji z sekcji 12.

⁹⁾ - pozycje oznaczone symbolem „x” sortują się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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, należy zapisać oraz planować zobowiązania dłużne. Informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczanych poza wspomniany okres, należy zamieścić w działaniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXIII/.../2026
Rady Gminy Zwierzyn
z dnia 25 marca 2026 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				5 839 278,27	3 515 682,85	2 173 086,44	0,00	0,00	5 688 769,29
1.a	- wydatki bieżące				3 144 189,15	2 453 442,13	579 665,70	0,00	0,00	3 033 107,83
1.b	- wydatki majątkowe				2 695 089,12	1 062 240,72	1 593 420,74	0,00	0,00	2 655 661,46
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:				4 865 626,95	2 573 771,53	2 173 086,44	0,00	0,00	4 746 857,97
1.1.1	- wydatki bieżące				3 070 177,83	2 379 430,81	579 665,70	0,00	0,00	2 959 096,51
1.1.1.1	MĄDRY PRZEDSZKOLAK	Urząd Gminy	2025	2027	875 825,00	775 825,00	100 000,00	0,00	0,00	875 825,00
1.1.1.2	DOSTĘPNOŚĆ GMINY	Urząd Gminy	2025	2026	100 700,00	10 700,00	0,00	0,00	0,00	10 700,00
1.1.1.4	Doposażenie GOK i Biblioteka - partnerstwo	ZWIERZYN	2025	2026	142 635,42	126 474,10	0,00	0,00	0,00	126 474,10
1.1.1.5	WSPARCIE AKTYWNEGO WŁĄCZENIA SPOŁECZNEGO W OBSZARZE PPWLZR	Urząd Gminy	2025	2027	1 700 679,60	1 387 438,90	313 240,70	0,00	0,00	1 700 679,60
1.1.1.6	WSPARCIE PPWLZR W OBSZARZE CYFRYZACJI - WODOMIERZE	Urząd Gminy	2025	2026	12 587,81	7 667,81	0,00	0,00	0,00	7 667,81
1.1.1.7	KOMP. I ODKR. UCZEŃ W GMINIE ZWIERZYN-PARTNERSTWO	Urząd Gminy	2026	2027	237 750,00	71 325,00	166 425,00	0,00	0,00	237 750,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 795 449,12	194 340,72	1 593 420,74	0,00	0,00	1 787 761,46
1.1.2.1	TRANSPORT NISKOEMISYJNY NA TERENIE PARTN.PWLZR	ZWIERZYN	2025	2027	1 601 108,40	0,00	1 593 420,74	0,00	0,00	1 593 420,74
1.1.2.2	WSPARCIE PPWLZR W OBSZARZE CYFRYZACJI - WODOMIERZE	Urząd Gminy	2025	2026	91 340,72	91 340,72	0,00	0,00	0,00	91 340,72
1.1.2.3	DOSTĘPNOŚĆ GMINY	Urząd Gminy	2025	2026	103 000,00	103 000,00	0,00	0,00	0,00	103 000,00
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				973 651,32	941 911,32	0,00	0,00	0,00	941 911,32
1.3.1	- wydatki bieżące				74 011,32	74 011,32	0,00	0,00	0,00	74 011,32
1.3.1.1	PLAN OGÓLNY GMINY	Urząd Gminy	2024	2026	64 000,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00

1.3.1.2	Doposażenie GOK- partnerstwo	Urząd Gminy	2025	2026	10 011,32	10 011,32	0,00	0,00	0,00	10 011,32
1.3.2	- wydatki majątkowe				899 640,00	867 900,00	0,00	0,00	0,00	867 900,00
1.3.2.1	renowacja cmentarza - dotacja	ZWIERZYN	2025	2026	899 640,00	867 900,00	0,00	0,00	0,00	867 900,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr XXIII/.../2026
Rady Gminy Zwierzyn
z dnia 25 marca 2026 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 695 425,69 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 567 651,71 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 127 773,98 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 043 394,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 916 922,06 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 126 471,94 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 764 964,31 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	32 745 262,97	+1 695 425,69	34 440 688,66
Dochody bieżące	29 977 471,34	+567 651,71	30 545 123,05
Dotacje bieżące	4 587 286,34	+522 157,71	5 109 444,05
Pozostałe	5 434 626,00	+45 494,00	5 480 120,00
Dochody majątkowe	2 767 791,63	+1 127 773,98	3 895 565,61
Wydatki ogółem	35 162 258,97	+2 043 394,00	37 205 652,97
Wydatki bieżące	30 033 561,82	+916 922,06	30 950 483,88
Wynagrodzenia i pochodne	16 798 996,20	-184 713,46	16 614 282,74
Pozostałe wydatki bieżące	12 934 565,62	+1 101 635,52	14 036 201,14
Wydatki majątkowe	5 128 697,15	+1 126 471,94	6 255 169,09
Wynik budżetu	-2 416 996,00	-347 968,31	-2 764 964,31

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 347 968,31 zł i po zmianach wynoszą 3 542 868,31 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	3 194 900,00	+347 968,31	3 542 868,31
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	143 200,00	+255 404,31	398 604,31
Wolne środki	0,00	+92 564,00	92 564,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zwierzyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	737 904,00	0,00	737 904,00
2027	833 044,00	0,00	833 044,00
2028	833 044,00	0,00	833 044,00
2029	791 388,00	0,00	791 388,00
2030	782 988,00	0,00	782 988,00
2031	30 000,00	350 000,00	380 000,00
2032	30 000,00	550 000,00	580 000,00
2033	30 000,00	522 764,00	552 764,00
2034	5 000,00	527 236,00	532 236,00
2035	0,00	550 000,00	550 000,00
2036	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn 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	4,08%	14,23%	TAK	14,69%	TAK
2027	4,40%	12,30%	TAK	12,75%	TAK
2028	4,14%	11,14%	TAK	11,59%	TAK
2029	3,75%	8,33%	TAK	8,79%	TAK
2030	3,50%	5,43%	TAK	5,89%	TAK
2031	1,97%	5,21%	TAK	5,67%	TAK

2032	2,50%	4,54%	TAK	4,99%	TAK
2033	2,27%	3,93%	TAK	3,93%	TAK
2034	2,08%	4,33%	TAK	4,33%	TAK
2035	1,79%	4,26%	TAK	4,26%	TAK
2036	1,52%	4,14%	TAK	4,14%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zwierzyn 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 Zwierzyn obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. KOMP. I ODKR. UCZEŃ W GMINIE ZWIERZYN- PARTNERSTWO – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 237 750,00 zł, w tym w 2026 r. – 71 325,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 237 750,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) MĄDRY PRZEDSZKOLAK – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 483 760,00 zł;

2) DOSTĘPNOŚĆ GMINY – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

b.zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 43 300,00 zł;

3) DOSTĘPNOŚĆ GMINY – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

c.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 500,00 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	1 941 657,13	+511 785,00	2 453 442,13
2027	413 240,70	+166 425,00	579 665,70

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 055 740,72	+6 500,00	1 062 240,72

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.