

Projekt uchwały z dnia 22 września 2026 r.
zgłoszony przez Wójta Gminy Zwierzyn,
przygotowany przez skarbnika Gminy,
Opinia Radcy Prawnego
.....

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

z dnia 28 września 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 ze zm.), oraz art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026r. poz. 662 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 z późn. zmianami 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 XXIX/.../2026
Rady Gminy Zwierzyn
z dnia 28 września 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	37 294 304,91	32 085 177,87	11 690 825,00	109 806,00	8 161 066,00	6 630 779,67	5 492 701,20	2 987 000,00	5 209 127,04	1 160 358,00	4 048 769,04
2027	35 001 217,74	32 407 977,00	12 216 912,00	114 747,00	8 521 900,00	4 793 714,00	6 760 704,00	3 666 220,00	2 593 240,74	0,00	2 593 240,74
2028	45 970 264,79	33 347 808,00	12 571 202,00	118 075,00	8 769 035,00	4 932 732,00	6 956 764,00	3 772 540,00	12 622 456,79	1 700 000,00	10 922 456,79
2029	34 267 633,00	34 267 633,00	12 923 196,00	121 381,00	9 014 568,00	5 070 848,00	7 137 640,00	3 870 626,00	0,00	0,00	0,00
2030	35 157 170,00	35 157 170,00	13 272 122,00	124 658,00	9 257 961,00	5 207 761,00	7 294 668,00	3 955 780,00	0,00	0,00	0,00
2031	36 065 277,00	36 065 277,00	13 603 925,00	127 774,00	9 489 410,00	5 337 955,00	7 506 213,00	4 070 498,00	0,00	0,00	0,00
2032	36 989 427,00	36 989 427,00	13 944 023,00	130 968,00	9 726 645,00	5 471 404,00	7 716 387,00	4 184 472,00	0,00	0,00	0,00
2033	37 929 595,00	37 929 595,00	14 292 624,00	134 242,00	9 969 811,00	5 608 189,00	7 924 729,00	4 297 453,00	0,00	0,00	0,00
2034	38 869 910,00	38 869 910,00	14 649 940,00	137 598,00	10 219 056,00	5 748 394,00	8 114 922,00	4 400 592,00	0,00	0,00	0,00
2035	39 833 542,00	39 833 542,00	15 016 188,00	141 038,00	10 474 532,00	5 892 104,00	8 309 680,00	4 506 206,00	0,00	0,00	0,00
2036	40 812 762,00	40 812 762,00	15 391 593,00	144 564,00	10 736 395,00	6 039 407,00	8 500 803,00	4 609 849,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 865, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz do najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wójt stosuje się do lat wykroczenia poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze ogólnym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje ogółem z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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	40 628 212,07	32 208 305,56	16 701 253,09	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	8 419 906,51	8 419 906,51	0,00
2027	34 168 173,74	30 559 405,06	17 417 199,00	0,00	0,00	338 368,00	0,00	0,00	0,00	3 608 768,68	3 608 768,68	0,00
2028	45 137 220,79	31 351 259,00	18 045 960,00	0,00	0,00	300 913,00	0,00	0,00	0,00	13 785 961,79	13 785 961,79	0,00
2029	33 476 245,00	32 254 845,00	18 673 959,00	0,00	0,00	264 395,00	0,00	0,00	0,00	1 221 400,00	1 221 400,00	0,00
2030	34 374 182,00	33 069 446,00	19 191 228,00	0,00	0,00	228 815,00	0,00	0,00	0,00	1 304 736,00	1 273 836,00	0,00
2031	35 685 277,00	33 910 180,00	19 717 068,00	0,00	0,00	202 474,00	0,00	0,00	0,00	1 775 097,00	1 775 097,00	0,00
2032	36 409 427,00	34 772 679,00	20 251 401,00	0,00	0,00	180 874,00	0,00	0,00	0,00	1 636 748,00	1 636 748,00	0,00
2033	37 376 831,00	35 648 440,00	20 794 139,00	0,00	0,00	155 387,00	0,00	0,00	0,00	1 728 391,00	1 728 391,00	0,00
2034	38 337 674,00	36 542 546,00	21 345 184,00	0,00	0,00	130 975,00	0,00	0,00	0,00	1 795 128,00	1 795 128,00	0,00
2035	39 283 542,00	37 382 350,00	21 904 428,00	0,00	0,00	34 875,00	0,00	0,00	0,00	1 901 192,00	1 901 192,00	0,00
2036	40 312 762,00	38 312 126,00	22 471 753,00	0,00	0,00	11 250,00	0,00	0,00	0,00	2 000 636,00	2 000 636,00	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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	-3 333 907,16	0,00	4 124 311,16	3 000 000,00	2 273 796,00	398 604,31	398 604,31	661 506,85	661 506,85
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 przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ Wpływy należy ulat 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:			
	Spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	64 200,00	0,00	0,00	0,00	790 404,00	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 przypadku należy uściśnić w szeregach 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	52 500,00	6 335 464,00	0,00	-123 127,69	1 001 183,47
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 502 420,00	0,00	1 848 571,94	1 848 571,94
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 669 376,00	0,00	1 996 549,00	1 996 549,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 877 988,00	0,00	2 012 788,00	2 012 788,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 095 000,00	0,00	2 087 724,00	2 087 724,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 715 000,00	0,00	2 155 097,00	2 155 097,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 135 000,00	0,00	2 216 748,00	2 216 748,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 582 236,00	0,00	2 281 155,00	2 281 155,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	2 327 364,00	2 327 364,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	2 451 192,00	2 451 192,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 636,00	2 500 636,00

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, określonych w art. 242 ustawy, zwrótu w innych ustawach należy ująć w obliczeniach dokonywanych do wysokości 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	4,08%	2,88%	14,23%	14,69%	TAK	TAK
2027	4,24%	10,02%	12,53%	12,99%	TAK	TAK
2028	3,99%	8,09%	12,17%	12,62%	TAK	TAK
2029	3,62%	7,80%	9,85%	10,31%	TAK	TAK
2030	3,38%	7,73%	7,44%	7,90%	TAK	TAK
2031	1,90%	7,67%	7,70%	8,15%	TAK	TAK
2032	2,41%	7,61%	7,51%	7,97%	TAK	TAK
2033	2,19%	7,54%	7,40%	7,40%	TAK	TAK
2034	2,00%	7,42%	8,07%	8,07%	TAK	TAK
2035	1,72%	7,32%	7,69%	7,69%	TAK	TAK
2036	1,47%	7,22%	7,58%	7,58%	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	2 727 072,44	2 727 072,44	2 639 672,44	1 897 307,61	1 897 307,61	1 897 307,61	3 283 920,84	3 283 920,84	2 984 512,76
2027	0,00	0,00	0,00	209 100,00	209 100,00	209 100,00	579 665,70	579 665,70	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	9 922 456,79	9 922 456,79	9 922 456,79	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	3 548 892,85	2 453 442,13	1 095 450,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 802 520,74	1 802 520,74	0,00	3 419 086,44	579 665,70	2 839 420,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	9 922 456,79	9 922 456,79	0,00	13 770 023,58	0,00	13 770 023,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (-) spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytówi pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r. ^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	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, kiedy wydatków bieżących, o które zostało pomniejszone wydatki budżetu przy wliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nieobecność we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odpólnych ustaleń, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^x Informacje zawarte w tej części wiodące prognozy finansowej, w tym o spełnieniu zasad określonych w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie regenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbyć się w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 (pozycji z sekcji 12).

^x - 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, na który została określona prognoza, należy zamieścić w danych wiodących do wiodącej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXIX/.../2026
Rady Gminy Zwierzyn
z dnia 28 września 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)				20 968 511,85	3 628 892,85	3 419 086,44	13 770 023,58	0,00	20 818 002,87
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				17 824 322,70	1 175 450,72	2 839 420,74	13 770 023,58	0,00	17 784 895,04
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:				14 997 183,74	2 573 771,53	2 382 186,44	9 922 456,79	0,00	14 878 414,76
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				11 927 005,91	194 340,72	1 802 520,74	9 922 456,79	0,00	11 919 318,25
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
1.1.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z lokalną bio.logiczną oczyszczalnią ścieków w miejscowości Zwierzyn	Urząd Gminy	2026	2028	10 131 556,79	0,00	209 100,00	9 922 456,79	0,00	10 131 556,79
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				5 971 328,11	1 055 121,32	1 036 900,00	3 847 566,79	0,00	5 939 588,11
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				5 897 316,79	981 110,00	1 036 900,00	3 847 566,79	0,00	5 865 576,79
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
1.3.2.2	budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z lokalną biologiczną oczyszczalnią ścieków w miejscowości Zwierzyn -	Urząd Gminy	2026	2027	2 917 676,79	33 210,00	36 900,00	2 847 566,79	0,00	2 917 676,79
1.3.2.3	BUDOWA MAGAZYNU OC W GÓRKACH NOTECKICH	Urząd Gminy	2026	2028	2 080 000,00	80 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 080 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 426 854,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 377 754,31 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 49 100,11 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 426 854,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 477 478,32 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 50 623,90 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	36 867 450,49	+426 854,42	37 294 304,91
Dochody bieżące	31 707 423,56	+377 754,31	32 085 177,87
Dotacje bieżące	6 265 606,56	+365 173,11	6 630 779,67
Pozostałe	5 480 120,00	+12 581,20	5 492 701,20
Dochody majątkowe	5 160 026,93	+49 100,11	5 209 127,04
Wydatki ogółem	40 201 357,65	+426 854,42	40 628 212,07
Wydatki bieżące	31 730 827,24	+477 478,32	32 208 305,56
Wynagrodzenia i pochodne	16 632 699,64	+68 553,45	16 701 253,09
Pozostałe wydatki bieżące	14 798 127,60	+408 924,87	15 207 052,47
Wydatki majątkowe	8 470 530,41	-50 623,90	8 419 906,51

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych.

Zwiększenia dochodów majątkowych wynikają z planowanych dotacji majątkowych w latach 2027-2028 na zadania wieloletnie pn. Budowa magazynu OC w Górkach Noteckich oraz Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z lokalną biologiczną oczyszczalnią ścieków w miejscowości Zwierzyn. Dodatkowo w 2028 r. przewiduje się sprzedaż majątku w wysokości 1 700 000,00 zł.

Zwiększenie dochodów bieżących wynika z aktualizacji prognozy dla dochodów z tytułu podatków lokalnych.

Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	31 407 977,00	+1 000 000,00	32 407 977,00
2028	32 318 808,00	+1 029 000,00	33 347 808,00
2029	33 223 734,00	+1 043 899,00	34 267 633,00
2030	34 120 774,00	+1 036 396,00	35 157 170,00
2031	34 973 793,00	+1 091 484,00	36 065 277,00
2032	35 848 137,00	+1 141 290,00	36 989 427,00
2033	36 744 340,00	+1 185 255,00	37 929 595,00
2034	37 662 949,00	+1 206 961,00	38 869 910,00
2035	38 604 522,00	+1 229 020,00	39 833 542,00
2036	39 569 635,00	+1 243 127,00	40 812 762,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 593 240,74	+1 000 000,00	2 593 240,74
2028	0,00	+12 622 456,79	12 622 456,79

Źródło: opracowanie własne.

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	1 608 768,68	+2 000 000,00	3 608 768,68
2028	134 505,00	+13 651 456,79	13 785 961,79
2029	177 501,00	+1 043 899,00	1 221 400,00
2030	268 340,00	+1 036 396,00	1 304 736,00
2031	683 613,00	+1 091 484,00	1 775 097,00
2032	495 458,00	+1 141 290,00	1 636 748,00
2033	543 136,00	+1 185 255,00	1 728 391,00
2034	588 167,00	+1 206 961,00	1 795 128,00
2035	672 172,00	+1 229 020,00	1 901 192,00
2036	757 509,00	+1 243 127,00	2 000 636,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 12 500,00 zł i po zmianach wynoszą 4 124 311,16 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 12 500,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zwiększono o 12 500,00 zł.

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	4 111 811,16	+12 500,00	4 124 311,16

Spłaty udzielonych pożyczek	51 700,00	+12 500,00	64 200,00
Rozchody budżetu	777 904,00	+12 500,00	790 404,00
Inne rozchody	40 000,00	+12 500,00	52 500,00

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	4,24%	12,53%	TAK	12,99%	TAK
2028	3,99%	12,17%	TAK	12,62%	TAK
2029	3,62%	9,85%	TAK	10,31%	TAK
2030	3,38%	7,44%	TAK	7,90%	TAK
2031	1,90%	7,70%	TAK	8,15%	TAK
2032	2,41%	7,51%	TAK	7,97%	TAK

2033	2,19%	7,40%	TAK	7,40%	TAK
2034	2,00%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2035	1,72%	7,69%	TAK	7,69%	TAK
2036	1,47%	7,58%	TAK	7,58%	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. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z lokalną biologiczną oczyszczalnią ścieków w miejscowości Zwierzyn – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 131 556,79 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 131 556,79 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z lokalną biologiczną oczyszczalnią ścieków w miejscowości Zwierzyn – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 917 676,79 zł, w tym w 2026 r. – 33 210,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 917 676,79 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

3. Budowa Magazynu OC w Górkach Noteckich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 080 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 080 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 062 240,72	+33 210,00	1 095 450,72
2027	1 593 420,74	+1 246 000,00	2 839 420,74
2028	0,00	+13 770 023,58	13 770 023,58

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.