Podpisany przez:
Marian Kryszewski
dnia 12 listopada 2026 r.

ZARZĄDZENIE NR 172/2026
WÓJTA GMINY SOMONINO

z dnia 12 listopada 2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Somonino na lata 2027 - 2045

Na podstawie art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2026r., poz. 1447) **Wójt Gminy Somonino zarządza, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Somonino na lata 2027-2045 w brzmieniu jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Somonino

Marian Kryszewski

PROJEKT

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 172/2026
Wójta Gminy Somonino
z dnia 12 listopada 2026 roku

UCHWAŁA NR .....
RADY GMINY SOMONINO
Z DNIA ..... .
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Somonino na lata 2027 – 2045

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz.U. z 2026 r., poz. 1447) **Rada Gminy Somonino uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Somonino na lata 2027-2045, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Somonino 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 w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Somonino do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym 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 możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie 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 2014r. o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021-2027".

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXI/172/2025 Rady Gminy Somonino z dnia 17 grudnia 2025 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Somonino na lata 2026 – 2045.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr .....

Rady Gminy Somonino z dn.....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
2027	104 610 000,00	104 320 000,00	33 180 048,00	581 620,00	35 244 035,00	14 896 207,63	20 418 089,37	7 440 000,00	290 000,00	289 370,00	0,00
2028	108 208 000,00	108 208 000,00	35 005 000,00	599 000,00	36 266 000,00	15 328 000,00	21 010 000,00	7 655 760,00	0,00	0,00	0,00
2029	112 002 000,00	112 002 000,00	36 895 000,00	614 000,00	37 209 000,00	15 727 000,00	21 557 000,00	7 893 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	115 315 000,00	115 315 000,00	38 555 000,00	628 000,00	38 028 000,00	16 073 000,00	22 031 000,00	8 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	118 389 000,00	118 389 000,00	39 404 000,00	646 000,00	39 130 000,00	16 539 000,00	22 670 000,00	8 374 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	121 467 000,00	121 467 000,00	40 271 000,00	664 000,00	40 226 000,00	17 002 000,00	23 304 000,00	8 625 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	124 545 000,00	124 545 000,00	41 157 000,00	682 000,00	41 312 000,00	17 461 000,00	23 933 000,00	8 884 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	127 452 000,00	127 452 000,00	42 062 000,00	698 000,00	42 304 000,00	17 880 000,00	24 508 000,00	9 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	130 384 000,00	130 384 000,00	42 945 000,00	715 000,00	43 319 000,00	18 309 000,00	25 096 000,00	9 424 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	133 297 000,00	133 297 000,00	43 847 000,00	731 000,00	44 316 000,00	18 730 000,00	25 673 000,00	9 707 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	136 097 000,00	136 097 000,00	44 768 000,00	747 000,00	45 246 000,00	19 124 000,00	26 212 000,00	9 998 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	138 680 000,00	138 680 000,00	45 708 000,00	760 000,00	46 060 000,00	19 468 000,00	26 684 000,00	10 298 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	140 990 000,00	140 990 000,00	46 622 000,00	772 000,00	46 751 000,00	19 760 000,00	27 085 000,00	10 608 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	143 054 000,00	143 054 000,00	47 555 000,00	781 000,00	47 312 000,00	19 997 000,00	27 409 000,00	10 925 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	145 056 000,00	145 056 000,00	48 506 000,00	789 000,00	47 833 000,00	20 217 000,00	27 711 000,00	11 253 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	146 799 000,00	146 799 000,00	49 476 000,00	796 000,00	48 215 000,00	20 379 000,00	27 933 000,00	11 591 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	148 372 000,00	148 372 000,00	50 465 000,00	801 000,00	48 505 000,00	20 501 000,00	28 100 000,00	11 939 000,00	0,00	0,00	0,00

2044	149 723 000,00	149 723 000,00	51 424 000,00	804 000,00	48 699 000,00	20 583 000,00	28 213 000,00	12 297 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	150 943 000,00	150 943 000,00	52 350 000,00	806 000,00	48 845 000,00	20 645 000,00	28 297 000,00	12 666 000,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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	2.2.2
2027	113 790 000,00	104 320 000,00	45 522 193,90	0,00	0,00	1 200 500,00	0,00	0,00	0,00	9 470 000,00	9 445 000,00	25 000,00
2028	106 416 500,00	106 416 500,00	48 026 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	110 210 500,00	109 806 000,00	50 619 000,00	0,00	0,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	404 500,00	404 500,00	0,00
2030	113 443 500,00	112 876 000,00	52 897 000,00	0,00	0,00	907 000,00	0,00	0,00	0,00	567 500,00	567 500,00	0,00
2031	116 497 500,00	114 923 000,00	54 060 000,00	0,00	0,00	781 000,00	0,00	0,00	0,00	1 574 500,00	1 574 500,00	0,00
2032	119 925 500,00	117 535 000,00	55 250 000,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	2 390 500,00	2 390 500,00	0,00
2033	123 007 500,00	120 239 000,00	56 465 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	2 768 500,00	2 768 500,00	0,00
2034	126 382 500,00	122 976 000,00	57 708 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	3 406 500,00	3 406 500,00	0,00
2035	129 314 500,00	123 279 000,00	58 919 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 035 500,00	6 035 500,00	0,00
2036	132 827 500,00	126 134 000,00	60 157 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	6 693 500,00	6 693 500,00	0,00
2037	135 627 500,00	129 053 000,00	61 420 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	6 574 500,00	6 574 500,00	0,00
2038	138 210 500,00	132 024 000,00	62 710 000,00	0,00	0,00	276 000,00	0,00	0,00	0,00	6 186 500,00	6 186 500,00	0,00
2039	140 520 500,00	134 954 000,00	63 964 000,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	5 566 500,00	5 566 500,00	0,00
2040	142 558 500,00	137 910 000,00	65 243 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	4 648 500,00	4 648 500,00	0,00
2041	144 560 500,00	140 923 000,00	66 548 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	3 637 500,00	3 637 500,00	0,00
2042	146 303 500,00	143 988 000,00	67 879 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 315 500,00	2 315 500,00	0,00
2043	147 876 500,00	147 078 450,00	69 237 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	798 050,00	798 050,00	0,00
2044	149 227 500,00	149 227 500,00	70 552 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	150 443 500,00	150 443 500,00	71 822 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2027	-9 180 000,00	0,00	10 841 500,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	8 341 500,00	6 680 000,00
2028	1 791 500,00	1 791 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 791 500,00	1 791 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 871 500,00	1 871 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 891 500,00	1 891 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 541 500,00	1 541 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 537 500,00	1 537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 069 500,00	1 069 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 069 500,00	1 069 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	469 500,00	469 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	469 500,00	469 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	469 500,00	469 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	469 500,00	469 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	495 500,00	495 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	495 500,00	495 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	495 500,00	495 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	495 500,00	495 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	495 500,00	495 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	499 500,00	499 500,00	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 lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 661 500,00	1 661 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 791 500,00	1 791 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 791 500,00	1 791 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 500,00	1 871 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 891 500,00	1 891 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541 500,00	1 541 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 537 500,00	1 537 500,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 500,00	1 069 500,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 500,00	1 069 500,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	469 500,00	469 500,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	469 500,00	469 500,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	469 500,00	469 500,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	469 500,00	469 500,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	495 500,00	495 500,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	495 500,00	495 500,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	495 500,00	495 500,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	495 500,00	495 500,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	495 500,00	495 500,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	499 500,00	499 500,00	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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 419 000,00	0,00	0,00	8 341 500,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 627 500,00	0,00	1 791 500,00	1 791 500,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 836 000,00	0,00	2 196 000,00	2 196 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 964 500,00	0,00	2 439 000,00	2 439 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 073 000,00	0,00	3 466 000,00	3 466 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 531 500,00	0,00	3 932 000,00	3 932 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 994 000,00	0,00	4 306 000,00	4 306 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 924 500,00	0,00	4 476 000,00	4 476 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 855 000,00	0,00	7 105 000,00	7 105 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 385 500,00	0,00	7 163 000,00	7 163 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 916 000,00	0,00	7 044 000,00	7 044 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 446 500,00	0,00	6 656 000,00	6 656 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 977 000,00	0,00	6 036 000,00	6 036 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	2 481 500,00	0,00	5 144 000,00	5 144 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	1 986 000,00	0,00	4 133 000,00	4 133 000,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	1 490 500,00	0,00	2 811 000,00	2 811 000,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	995 000,00	0,00	1 293 550,00	1 293 550,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	499 500,00	0,00	495 500,00	495 500,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	499 500,00	499 500,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	3,20%	1,40%	15,52%	17,20%	TAK	TAK
2028	3,17%	3,25%	12,45%	14,12%	TAK	TAK
2029	2,93%	3,35%	10,05%	11,72%	TAK	TAK
2030	2,80%	3,37%	8,19%	9,86%	TAK	TAK
2031	2,62%	4,17%	6,89%	8,56%	TAK	TAK
2032	2,10%	4,39%	5,31%	6,98%	TAK	TAK
2033	1,95%	4,53%	3,08%	4,75%	TAK	TAK
2034	1,39%	4,50%	3,49%	3,49%	TAK	TAK
2035	1,31%	6,70%	3,94%	3,94%	TAK	TAK
2036	0,71%	6,55%	4,43%	4,43%	TAK	TAK
2037	0,66%	6,28%	4,89%	4,89%	TAK	TAK
2038	0,63%	5,81%	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2039	0,59%	5,18%	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2040	0,57%	4,35%	5,65%	5,65%	TAK	TAK
2041	0,53%	3,45%	5,62%	5,62%	TAK	TAK
2042	0,51%	2,34%	5,47%	5,47%	TAK	TAK
2043	0,47%	1,10%	4,85%	4,85%	TAK	TAK
2044	0,44%	0,44%	4,07%	4,07%	TAK	TAK
2045	0,42%	0,42%	3,24%	3,24%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2027	3 322 490,63	3 322 490,63	3 158 604,48	0,00	0,00	0,00	3 374 214,54	3 374 214,54	3 136 745,99
2028	194 046,00	194 046,00	189 833,16	0,00	0,00	0,00	272 056,64	272 056,64	267 843,80
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2027	30 000,00	30 000,00	0,00	4 801 127,40	3 408 327,40	1 392 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	306 313,57	306 313,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	28 905,04	28 905,04	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2027	1 661 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 661 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 661 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 741 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 761 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 411 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 407 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	939 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	939 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	339 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	339 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	339 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	339 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	339 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	339 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	339 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	339 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	339 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	339 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr ..... Rady Gminy Somonino z dn....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 932 417,20	4 801 127,40	306 313,57	28 905,04	0,00	5 136 346,01
1.a	- wydatki bieżące				5 526 708,22	3 408 327,40	306 313,57	28 905,04	0,00	3 743 546,01
1.b	- wydatki majątkowe				5 405 708,98	1 392 800,00	0,00	0,00	0,00	1 392 800,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				9 011 292,46	3 404 214,54	272 056,64	0,00	0,00	3 676 271,18
1.1.1	- wydatki bieżące				5 273 763,88	3 374 214,54	272 056,64	0,00	0,00	3 646 271,18
1.1.1.1	"Wzmocnienie systemu edukacji przedszkolnej w Gminie Somonino" -	URZĄD GMINY	2026	2027	3 462 060,79	2 429 442,55	0,00	0,00	0,00	2 429 442,55
1.1.1.2	"Mamy wspólne europejskie wartości"- ERASMUS -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ZIEMI KASZUBSKIEJ W GORĘCZYNIE	2026	2027	203 272,38	156 453,10	0,00	0,00	0,00	156 453,10
1.1.1.3	"Akredytacja VI"- program ERASMUS+ -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. KARDYNAŁA STEFANA WYSZYŃSKIEGO W SOMONINIE	2026	2027	274 951,25	274 951,25	0,00	0,00	0,00	274 951,25
1.1.1.4	"Z pokolenia na pokolenie" -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SOMONINIE	2025	2028	476 850,00	219 925,00	40 022,00	0,00	0,00	259 947,00
1.1.1.5	"Projekt LIFE Pom Gozilla.PL" -	URZĄD GMINY	2025	2028	464 069,28	232 034,64	232 034,64	0,00	0,00	464 069,28
1.1.1.6	Cyberbezpieczna Gmina Somonino -	URZĄD GMINY	2024	2027	392 560,18	61 408,00	0,00	0,00	0,00	61 408,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 737 528,58	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Goręczynie -	URZĄD GMINY	2024	2027	3 737 528,58	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
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				1 921 124,74	1 396 912,86	34 256,93	28 905,04	0,00	1 460 074,83
1.3.1	- wydatki bieżące				252 944,34	34 112,86	34 256,93	28 905,04	0,00	97 274,83
1.3.1.1	Budowa Systemu Roweru Metropolitalnego OMG-G-S - Poniesienie efektywności transportu publicznego wskutek jego integracji z transportem rowerowym	Urząd Gminy	2017	2029	252 944,34	34 112,86	34 256,93	28 905,04	0,00	97 274,83
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 668 180,40	1 362 800,00	0,00	0,00	0,00	1 362 800,00
1.3.2.1	Rozbudowa, przebudowa oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP Hopowo -	URZĄD GMINY	2025	2027	351 860,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej na odcinku Połęczyno- Kamela wraz z budową ścieżki rowerowej -	URZĄD GMINY	2025	2027	434 993,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Modernizacja mola w Ostrzycach -	URZĄD GMINY	2026	2027	350 369,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.4	Budowa infrastruktury kajakowej w miejscowości Ostrzyce i Trątkownica -	URZĄD GMINY	2025	2027	507 588,40	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.5	Budowa odwodnienia przy Szkole Podstawowej w Somoninie -	URZĄD GMINY	2026	2027	23 370,00	12 800,00	0,00	0,00	0,00	12 800,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy

1. Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Gminy Somonino na lata 2027- 2045 została sporządzona zgodnie z zapisami art. 226 -232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Przedstawiona prognoza stanowi kluczowy instrument długofalowego planowania finansowego, którego głównym celem jest zapewnienie stabilności budżetowej, koordynacja wydatków bieżących i majątkowych oraz rzetelna ocena możliwości realizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań i finansowania planowanych inwestycji w perspektywie wieloletniej.

Horyzont czasowy prognozy obejmuje lata 2027- 2045, co w pełni pokrywa się z okresem spłaty zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Prognoza ta została sporządzona z zachowaniem zasady zrównoważania budżetu, o której mowa w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych, a także z uwzględnieniem indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 tejże ustawy.

Poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o:

- zapisy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków,

- założenia makroekonomiczne ujęte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, a także w oparciu o założenia społeczno– gospodarcze Gminy,

- przewidywane wskaźniki wzrostu gospodarczego oraz inflacji w kolejnych latach objętych prognozą,

- analizę wykonania budżetu w latach poprzednich oraz aktualne tendencje w pozyskiwaniu dochodów własnych (w tym podatków i opłat lokalnych),

- wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku oraz przewidywane wykonanie na koniec 2026 roku,

- stabilny poziom subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2027 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok, natomiast na kolejne lata poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o aktualne dane makroekonomiczne, obowiązujące przepisy prawa oraz przewidywane kierunki polityki finansowej państwa. Uwzględniono w niej również realizowane i planowane inwestycje oraz poziom zadłużenia, tak aby zachować stabilność finansową i zdolność do kontynuowania zadań własnych w kolejnych latach.

Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych- aktualizacja maj 2026

Lp.	Lata 2028 - 2036	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
1.	PKB, dynamika realna	102,9,0%	102,6%	102,2%	102,9%	102,8%	102,7%	102,4%	102,4%	102,3%
2.	CPI - dynamika średnioroczna	102,4%	102,4%	102,2%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
3.	Dynamika realna wynagrodzenia w gospodarce narodowej	105,5%	105,4%	104,5%	102,2%	102,2%	102,2%	102,2%	102,1%	102,1%

Lp.	Lata 2037 - 2045	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
1.	PKB, dynamika realna	102,1%	101,6%	101,5%	101,2%	101,1%	100,8%	100,6%	100,4%	100,3%
2.	CPI - dynamika średnioroczna	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
3.	Dynamika realna wynagrodzenia w gospodarce narodowej	102,1%	102,1%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	101,9%	101,8%

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku ustalono je 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.

2. Dochody

Prognozę dochodów opracowano w podziale według ważniejszych źródeł, aby bardziej realnie określić wartości dochodów w poszczególnych latach.

Jako rok bazowy przyjęto rok 2026 według przewidywanego wykonania. Dochody na rok 2027 zaplanowano w kwocie **104.610.000 zł.** Szczegółowy opis poszczególnych pozycji dochodów Gminy zawiera projekt uchwały budżetowej na 2027 rok.

Planowane wielkości poszczególnych grup dochodów kształtują się następująco:

2.1 Dochody bieżące

Dochody bieżące na nadchodzący rok budżetowy zostały zaplanowane w kwocie **104.320.000 zł.** Wartości przyjęte w latach kolejnych wynikają z poziomu wykonania dochodów z poszczególnych źródeł w latach poprzednich, prognozowanej dynamiki PKB oraz dynamiki realnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

a) Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

Udziały Gminy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w nadchodzącym roku budżetowym wynoszą 33.180.048 zł (w roku ubiegłym- 30.360.282 zł) i zostały przyjęte zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów i Gospodarki. W kolejnych latach poziom Gminy w PIT został określony w oparciu o prognozę wzrostu realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Dochód z tytułu PIT stanowi 7% dochodów podatników zamieszkałych na terenie naszej gminy. W celu ustalenia przez Ministerstwo dochodów podatników podatku PIT na rok 2027, zwaloryzowano ich dochody z roku 2025 o 12,5%.

b) Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych

Dochody Gminy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w nadchodzącym roku budżetowym zostały przyjęte (również) zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów i Gospodarki i wynoszą 581.620 zł (w roku ubiegłym 298.833 zł). Wysokość udziału w podatku CIT wynosi 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego. W kolejnych latach jego poziom został przyjęty na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB.

W celu ustalenia przez Ministerstwo dochodów podatników podatku CIT na rok 2027, zwaloryzowano ich dochody z roku 2025 o 12,5%.

c) Subwencje

Zgodnie z informacją Ministra Finansów i Gospodarki Nr ST3.4750.24.2026, w nadchodzącym roku budżetowym poziom subwencji wynosi 35.244.035 zł (w roku ubiegłym 30.682.743 zł). Od 2027 roku wprowadzono subwencję na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB.

d) Dotacje celowe na zadania bieżące obejmują dotacje z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, dotacje z innych gmin, z powiatu oraz środki finansowe na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł

W roku 2027 dotacje zaplanowano zgodnie z informacją Wojewody Pomorskiego Nr FB-I.3110.14.6.2026.JB oraz zgodnie z przeprowadzoną kalkulacją w zakresie należnych dotacji od innych jednostek samorządu terytorialnego. Łącznie przewiduje się uzyskać dotacje kwocie

14.896.207,63 zł. Natomiast w kolejnych latach ich wielkość przyjęto na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB.

e) Pozostałe dochody bieżące

W skład pozostałych dochodów wchodzą między innymi: podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilno-prawnych, opłata za korzystanie z wychowania przedszkolnego i za korzystanie z wyżywienia, opłata skarbowa, opłata za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, opłata eksploatacyjna, najem lokali mieszkalnych, dzierżawy majątku trwałego odsetki od nieterminowych wpłat należności budżetowych, opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i inne. Na 2027 rok skalkulowano powyższe dochody na kwotę 20.418.089,37 zł.

W roku 2027 podatek od nieruchomości przyjęto w kwocie 7.440.000 zł, który wprowadzono do budżetu na podstawie przeprowadzonej symulacji przy zastosowaniu stawek obowiązujących w roku 2026 oraz przy uwzględnieniu podwyżki na poziomie ok. 2,5% na rok 2027.

Podatek rolny wprowadzono do budżetu na podstawie przeprowadzonej symulacji przy zastosowaniu ceny skupu żyta stanowiącej podstawę ustalenia podatku rolnego na rok 2027 w wysokości 62 zł za jeden kwintal oraz przy uwzględnieniu 1% podwyżki.

Podatek leśny wprowadzono do budżetu na podstawie przeprowadzonej symulacji przy zastosowaniu średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2026 roku w wysokości 312,02 zł/m3 oraz przy uwzględnieniu 1% podwyżki.

Pozostałe dochody w tej grupie przyjęto do budżetu 2027 roku na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2026. Natomiast na następne lata poziom tych dochodów został przyjęty na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB, przy jednoczesnym zachowaniu warunku zaokrąglania wielkości dochodów ogółem do pełnych złotych.

2.2 Dochody majątkowe

W 2027 roku przewiduje się uzyskać dochody majątkowe w kwocie **290.000 zł,** z tytułu:

- sprzedaży / zamiany gruntów będących własnością Gminy- 50.000 zł,

- sprzedaży samochodu będącego w użytkowaniu Środowiskowego Domu Samopomocy w Rybakach- 199.370 zł,

- odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego (zostaną przyjęte zgodnie z decyzjami GDDKiA i decyzjami Wojewody Pomorskiego)- 40.000 zł,

- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 630,00 zł.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie planowanych dochodów według źródeł przy zastosowaniu wskaźników makroekonomicznych

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031
1.	**Dochody bieżące**	**104 320 000 zł**	**108 208 000 zł**	**112 002 000 zł**	**115 315 000 zł**	**118 389 000 zł**
1.1	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	33 180 048 zł	35 005 000 zł	36 895 000 zł	38 555 000 zł	39 404 000 zł
1.2	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	581 620 zł	599 000 zł	614 000 zł	628 000 zł	646 000 zł
1.3	Subwencje	35 244 035 zł	36 266 000 zł	37 209 000 zł	38 028 000 zł	39 130 000 zł
1.4	Dotacje na cele bieżące	14 896 207 zł	15 328 000 zł	15 727 000 zł	16 073 000 zł	16 539 000 zł
1.5	Pozostałe dochody (plus wyrównanie do pełnych kwot dochodów)	20 418 090 zł	21 010 000 zł	21 557 000 zł	22 031 000 zł	22 670 000 zł
	w tym:					
1.5.1	*podatek od nieruchuchomości*	*7 440 000 zł*	*7 655 760 zł*	*7 893 000 zł*	*8 130 000 zł*	*8 374 000 zł*
2.	**Dochody majątkowe**	**290 000,00 zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**
2.1	Dochody ze sprzedaży i odszkodowania	289 370 zł				
2.2	Pozostałe dochody majątkowe	630 zł				
3.	**Dochody ogółem**	**104 610 000 zł**	**108 208 000 zł**	**112 002 000 zł**	**115 315 000 zł**	**118 389 000 zł**
4.	**Przychody**	**10 841 500 zł**				
4.1	Wolne środki z lat ubiegłych	8 341 500 zł				
4.2	Kredyt	2 500 000 zł				
5	**Razem dochody i przychody**	**115 451 500 zł**	**108 208 000 zł**	**112 002 000 zł**	**115 315 000 zł**	**118 389 000 zł**

Lp.							
	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
1.	**121 467 000 zł**	**124 545 000 zł**	**127 452 000 zł**	**130 384 000 zł**	**133 297 000 zł**	**136 097 000 zł**	**138 680 000 zł**
1.1	40 271 000 zł	41 157 000 zł	42 062 000 zł	42 945 000 zł	43 847 000 zł	44 768 000 zł	45 708 000 zł
1.2	664 000 zł	682 000 zł	698 000 zł	715 000 zł	731 000 zł	747 000 zł	760 000 zł
1.3	40 226 000 zł	41 312 000 zł	42 304 000 zł	43 319 000 zł	44 316 000 zł	45 246 000 zł	46 060 000 zł
1.4	17 002 000 zł	17 461 000 zł	17 880 000 zł	18 309 000 zł	18 730 000 zł	19 124 000 zł	19 468 000 zł
1.5	23 304 000 zł	23 933 000 zł	24 508 000 zł	25 096 000 zł	25 673 000 zł	26 212 000 zł	26 684 000 zł
1.5.1	*8 625 000 zł*	*8 884 000 zł*	*9 150 000 zł*	*9 424 000 zł*	*9 707 000 zł*	*9 998 000 zł*	*10 298 000 zł*
2.	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**
2.1							
2.2							
3.	**121 467 000 zł**	**124 545 000 zł**	**127 452 000 zł**	**130 384 000 zł**	**133 297 000 zł**	**136 097 000 zł**	**138 680 000 zł**
4.							
4.1							
4.2							
5	**121 467 000 zł**	**124 545 000 zł**	**127 452 000 zł**	**130 384 000 zł**	**133 297 000 zł**	**136 097 000 zł**	**138 680 000 zł**

Lp.	Lata						
	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
1.	**140 990 000 zł**	**143 054 000 zł**	**145 056 000 zł**	**146 799 000 zł**	**148 372 000 zł**	**149 723 000 zł**	**150 943 000 zł**
1.1	46 622 000 zł	47 555 000 zł	48 506 000 zł	49 476 000 zł	50 465 000 zł	51 424 000 zł	52 350 000 zł
1.2	772 000 zł	781 000 zł	789 000 zł	796 000 zł	801 000 zł	804 000 zł	806 000 zł
1.3	46 751 000 zł	47 312 000 zł	47 833 000 zł	48 215 000 zł	48 505 000 zł	48 699 000 zł	48 845 000 zł
1.4	19 760 000 zł	19 997 000 zł	20 217 000 zł	20 379 000 zł	20 501 000 zł	20 583 000 zł	20 645 000 zł
1.5	27 085 000 zł	27 409 000 zł	27 711 000 zł	27 933 000 zł	28 100 000 zł	28 213 000 zł	28 297 000 zł
1.5.1	*10 608 000 zł*	*10 925 000 zł*	*11 253 000 zł*	*11 591 000 zł*	*11 939 000 zł*	*12 297 000 zł*	*12 666 000 zł*
2.	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**
2.1							
2.2							
3.	**140 990 000 zł**	**143 054 000 zł**	**145 056 000 zł**	**146 799 000 zł**	**148 372 000 zł**	**149 723 000 zł**	**150 943 000 zł**
4.							
4.1							
4.2							
5	**140 990 000 zł**	**143 054 000 zł**	**145 056 000 zł**	**146 799 000 zł**	**148 372 000 zł**	**149 723 000 zł**	**150 943 000 zł**

3. Wydatki

Wydatki budżetu Gminy na rok 2027 zaplanowano w łącznej kwocie **113.790.000 zł**. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego w latach objętych WPF, wykazano je w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące na rok 2027 zaplanowano w kwocie **104.320.000 zł**. Od roku 2028 przyjęto poziom wydatków bieżących w oparciu o wydatki wynikające z wieloletnich przedsięwzięć, prognozowany trend w zakresie poziomu inflacji, dynamiki realnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz poziom wykonania wydatków w poszczególnych grupach w latach ubiegłych.

Planowane wielkości grup wydatków kształtują się następująco:

a) Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem

W roku 2027 zaplanowano środki finansowe na podstawie przeprowadzonych kalkulacji uwzględniających: od 1 stycznia 2027r wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 4.950 zł (wzrost o 144 zł), wzrost stawki godzinowej dla umów cywilnoprawnych (tj. kwota 32,30 zł/h), 5% wzrost w płacy zasadniczej, oraz nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, skutki zwiększanego dodatku za wysługę lat.

W roku 2027 zabezpieczono środki na ten cel w kwocie 45.522.193,90 zł. Od 2028 roku zastosowano wzrost według dynamiki realnej wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

b) Świadczenia na rzecz osób fizycznych – obejmują m.in. wydatki w zakresie świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, zasiłki okresowe, celowe, pomoc w naturze, zasiłki stałe, dodatki mieszkaniowe, świadczenie na rzecz osób fizycznych w zakresie oświaty i administracji (dodatki wiejskie i fundusz zdrowotny nauczycieli) oraz świadczenia z zakresu BHP. W roku 2027 zaplanowano wielkość według otrzymanych dotacji oraz przewidywanego wykonania za rok 2026, która stanowi kwotę 10.829.698 zł. Na kolejne lata przyjęto wartości uwzględniając dynamikę realną PKB.

c) Transfery bieżące- to przepływy środków pieniężnych (niemające charakteru zapłaty za towary lub usługi), które są przekazywane innym podmiotom. Obejmują m.in. składki, dotacje bieżące przekazywane innym podmiotom, inne płatności o charakterze dotacyjnym.

W 2027 roku przyjęto łączną kwotę transferów bieżących w wysokości 9.370.820 zł w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2026 oraz podjętych Uchwał intencyjnych. W latach następnych przyjęto stałą wartość z tendencją spadkową do poziomu 4.000.000 zł.

d) Obsługa długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji oraz na podstawie harmonogramów spłat/wykupów planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2027 roku. Zaciągnięte kredyty powodują konieczność zabezpieczenia odpowiednich środków finansowych na pokrycie kosztów z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek lub wyemitowanych papierów wartościowych. Wielkość zabezpieczonych środków na ten cel przedstawia kolumna 2.1.3 WPF.

e) Pozostałe wydatki

Pozostałe wydatki bieżące na utrzymanie wszystkich obiektów, remonty, odśnieżanie, zakupy materiałów, towarów, wyposażenia, opału, utrzymanie ochrony przeciwpożarowej w gotowości bojowej, zakupu wszelkich usług w celu realizacji zadań administracyjnych i inne, przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2026 w kwocie 34.022.573,56 zł. W latach kolejnych przyjęto wartości uwzględniając dynamikę średnioroczną przy jednoczesnym zachowaniu warunku zaokrąglania wartości wydatków bieżących ogółem do pełnych złotych.

Wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków unijnych zaplanowano na 2027 rok w kwocie 3.374.214,54 zł.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację inwestycji rocznych oraz wieloletnich, a także na transfery majątkowe. Zadania wieloletnie zostały ujęte w załączniku nr 2 dotyczącym Przedsięwzięć.

Zaplanowane środki finansowe na zadania majątkowe w roku 2027 wynoszą 9.470.000 zł- w tym: inwestycje 9.263.800 zł, które przedstawia załącznik nr 3 do uchwały budżetowej na rok 2027. Natomiast w latach od 2028 do 2045 na zadania majątkowe przyjęto wielkości wynikające z podpisanych umów lub zobowiązań oraz wynikające z dochodów pomniejszonych o sumę wydatków bieżących i rozchodów.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie planowanych wydatków według grup przy zastosowaniu wskaźników makroekonomicznych

Lp.	Wyszczególnienie	Lata				
		2027	2028	2029	2030	2031
1.	**Wydatki bieżące**	**104 320 000 zł**	**106 416 500 zł**	**109 806 000 zł**	**112 876 000 zł**	**114 923 000 zł**
1.1	Uposażenia i wynagrodzenia	45 522 194 zł	48 026 000 zł	50 619 000 zł	52 897 000 zł	54 060 000 zł
1.2	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 829 698 zł	11 144 000 zł	11 433 000 zł	11 686 000 zł	12 023 000 zł
1.3	Transfery bieżące	9 370 820 zł	8 500 000 zł	8 000 000 zł	7 500 000 zł	7 500 000 zł
1.4	Obsługa długu	1 200 500 zł	1 150 000 zł	1 030 000 zł	907 000 zł	781 000 zł
1.5	Pozostałe	37 396 788 zł	37 596 500 zł	38 724 000 zł	39 886 000 zł	40 559 000 zł
2.	**Wydatki majątkowe**	**9 470 000 zł**	**- zł**	**404 500 zł**	**567 500 zł**	**1 574 500 zł**
2.1	Pozostałe zadania majątkowe	9 445 000 zł		404 500 zł	567 500 zł	1 574 500 zł
2.2	Transfery majątkowe	25 000 zł				
3.	**Wydatkim ogółem**	**113 790 000 zł**	**106 416 500 zł**	**110 210 500 zł**	**113 443 500 zł**	**116 497 500 zł**
4.	**Rozchody**	1 661 500 zł	1 791 500 zł	1 791 500 zł	1 871 500 zł	1 891 500 zł
5.	**Razem wydatki i rozchody**	**115 451 500 zł**	**108 208 000 zł**	**112 002 000 zł**	**115 315 000 zł**	**118 389 000 zł**

Lp.	Lata						
	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
1.	**117 535 000 zł**	**120 239 000 zł**	**122 976 000 zł**	**123 279 000 zł**	**126 134 000 zł**	**129 053 000 zł**	**132 024 000 zł**
1.1	55 250 000 zł	56 465 000 zł	57 708 000 zł	58 919 000 zł	60 157 000 zł	61 420 000 zł	62 710 000 zł
1.2	12 360 000 zł	12 694 000 zł	12 998 000 zł	13 310 000 zł	13 617 000 zł	13 903 000 zł	14 153 000 zł
1.3	7 500 000 zł	7 500 000 zł	7 500 000 zł	5 000 000 zł	5 000 000 zł	5 000 000 zł	5 000 000 zł
1.4	650 000 zł	550 000 zł	450 000 zł	400 000 zł	340 000 zł	300 000 zł	276 000 zł
1.5	41 775 000 zł	43 030 000 zł	44 320 000 zł	45 650 000 zł	47 020 000 zł	48 430 000 zł	49 885 000 zł
2.	**2 390 500 zł**	**2 768 500 zł**	**3 406 500 zł**	**6 035 500 zł**	**6 693 500 zł**	**6 574 500 zł**	**6 186 500 zł**
2.1	2 390 500 zł	2 768 500 zł	3 406 500 zł	6 035 500 zł	6 693 500 zł	6 574 500 zł	6 186 500 zł
2.2							
3.	**119 925 500 zł**	**123 007 500 zł**	**126 382 500 zł**	**129 314 500 zł**	**132 827 500 zł**	**135 627 500 zł**	**138 210 500 zł**
4.	1 541 500 zł	1 537 500 zł	1 069 500 zł	1 069 500 zł	469 500 zł	469 500 zł	469 500 zł
5.	**121 467 000 zł**	**124 545 000 zł**	**127 452 000 zł**	**130 384 000 zł**	**133 297 000 zł**	**136 097 000 zł**	**138 680 000 zł**

Lp.	Lata						
	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
1.	**134 954 000 zł**	**137 910 000 zł**	**140 923 000 zł**	**143 988 000 zł**	**147 078 450 zł**	**149 227 500 zł**	**150 443 500 zł**
1.1	63 964 000 zł	65 243 000 zł	66 548 000 zł	67 879 000 zł	69 237 000 zł	70 552 000 zł	71 822 000 zł
1.2	14 365 000 zł	14 537 000 zł	14 697 000 zł	14 815 000 zł	14 904 000 zł	14 964 000 zł	15 008 000 zł
1.3	5 000 000 zł	5 000 000 zł	5 000 000 zł	5 000 000 zł	5 000 000 zł	5 000 000 zł	4 000 000 zł
1.4	245 000 zł	210 000 zł	170 000 zł	150 000 zł	110 000 zł	70 000 zł	45 000 zł
1.5	51 380 000 zł	52 920 000 zł	54 508 000 zł	56 144 000 zł	57 827 450 zł	58 641 500 zł	59 568 500 zł
2.	**5 566 500 zł**	**4 648 500 zł**	**3 637 500 zł**	**2 315 500 zł**	**798 050 zł**	**- zł**	**- zł**
2.1	5 566 500 zł	4 648 500 zł	3 637 500 zł	2 315 500 zł	798 050 zł		
2.2							
3.	**140 520 500 zł**	**142 558 500 zł**	**144 560 500 zł**	**146 303 500 zł**	**147 876 500 zł**	**149 227 500 zł**	**150 443 500 zł**
4.	469 500 zł	495 500 zł	495 500 zł	495 500 zł	495 500 zł	495 500 zł	499 500 zł
5.	**140 990 000 zł**	**143 054 000 zł**	**145 056 000 zł**	**146 799 000 zł**	**148 372 000 zł**	**149 723 000 zł**	**150 943 000 zł**

4. Przychody

W 2027 roku planuje się przychody w łącznej kwocie **10.841.500 zł** z tytułu:

- wolnych środków w kwocie 8.341.500 zł (6.680.000 zł przeznacza się na pokrycie deficytu),

- zaciągnięcia kredytu do kwoty 2.500.000 zł (całość przeznacza się na pokrycie deficytu).

5. Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, planowanych do zaciągnięcia kredytów oraz na podstawie planowanego wykupu papierów wartościowych. Wartości obciążające budżet gminy z tytułu spłat oraz wykupu w poszczególnych latach przedstawia kolumna 5 w WPF.

6. Kwota długu

Przewidywany stan długu na koniec roku 2026 wyniesie 16.580.500 zł. Po uwzględnieniu stanu długu na koniec roku 2026, spłat rat oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2027, przewidywany stan długu na koniec 2027 roku wyniesie **17.419.000 zł.** Natomiast stan długu na koniec każdego następnego roku przedstawia kolumna 6 WPF.