Zarządzenie Nr SG.0050.67.2025
Burmistrza Gminy Dobrzyca
z dnia 6 listopada 2025r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2026-2038

Na podstawie art.30 ust.2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (DZ.U. z 2025r., poz.1153), art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (DZ.U. z 2025r., poz.1483) zarządzam co następuje :

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2026- 2038 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej Gminy Dobrzyca oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania w terminie do 15 listopada 2025r..

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Jarosław Pietrzak

Zał. Nr 1
do Zarządzenia
Nr SG.0050.67.2025
Burmistrza Gminy
Dobrzyca
z dnia 6 listopada 2025r

Projekt

UCHWAŁA Nr .....
Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca
z dnia .....
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2026- 2038

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym
(Dz.U. z 2025 poz.1153) oraz art. 226,227,228,230 ust.1i6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (DZ.U. 2025r., poz.1483) i art 230b, 231 oraz 243 ustawy i finansach publicznych

Rada Miejska Gminy uchwala co następuje :

§ 1. 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobrzyca na lata 2026-2038 zgodnie z zał. Nr 1
do niniejszej uchwały
2. Wieloletnie przedsięwzięcia finansowe zgodnie z zał. Nr 2 do niniejszej uchwały

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Gminy do zaciągania zobowiązań :
1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
2) z tyt. umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. 1. Traci moc uchwała Nr X/60/2024 Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca z dnia 30.12.2024r. w sprawie uchwalenia WPF na lata 2025-2041 z pózn. zmianami

§ 4 .Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Ustalone 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	Dochody ogółem x	z tego:										
		Dochody bieżące x	z tego:							Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	55 620 221,63	53 549 243,61	23 553 931,00	3 584 783,00	3 728 566,00	5 691 948,09	16 990 015,52	9 038 000,00	2 070 978,02	0,00	2 069 978,02
2027	55 732 254,00	55 732 254,00	24 260 549,00	3 692 326,00	3 840 423,00	5 862 707,00	18 076 249,00	9 309 140,00	0,00	0,00	0,00
2028	56 999 758,00	56 999 758,00	24 964 105,00	3 799 403,00	3 951 795,00	6 032 726,00	18 251 729,00	9 579 105,00	0,00	0,00	0,00
2029	58 344 383,00	58 344 383,00	25 663 100,00	3 905 786,00	4 062 445,00	6 201 642,00	18 511 410,00	9 847 320,00	0,00	0,00	0,00
2030	59 919 681,00	59 919 681,00	26 356 004,00	4 011 242,00	4 172 131,00	6 369 086,00	19 011 218,00	10 113 198,00	0,00	0,00	0,00
2031	61 417 672,00	61 417 672,00	27 014 904,00	4 111 523,00	4 276 434,00	6 528 313,00	19 486 498,00	10 366 028,00	0,00	0,00	0,00
2032	62 953 114,00	62 953 114,00	27 690 277,00	4 214 311,00	4 383 345,00	6 691 521,00	19 973 660,00	10 525 179,00	0,00	0,00	0,00
2033	64 526 943,00	64 526 943,00	28 382 534,00	4 319 669,00	4 492 929,00	6 858 809,00	20 473 002,00	10 890 808,00	0,00	0,00	0,00
2034	66 140 116,00	66 140 116,00	29 092 097,00	4 427 661,00	4 605 252,00	7 030 279,00	20 984 827,00	11 163 078,00	0,00	0,00	0,00
2035	67 793 619,00	67 793 619,00	29 819 399,00	4 538 353,00	4 720 383,00	7 206 036,00	21 509 448,00	11 442 155,00	0,00	0,00	0,00
2036	69 488 460,00	69 488 460,00	30 564 884,00	4 651 812,00	4 838 393,00	7 386 187,00	22 047 184,00	11 726 209,00	0,00	0,00	0,00
2037	71 225 672,00	71 225 672,00	31 329 006,00	4 768 107,00	4 959 353,00	7 570 842,00	22 598 364,00	12 021 414,00	0,00	0,00	0,00
2038	73 006 314,00	73 006 314,00	32 112 231,00	4 887 310,00	5 083 337,00	7 760 113,00	23 163 323,00	12 321 949,00	0,00	0,00	0,00

[1] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	59 419 739,96	51 305 315,76	18 142 725,56	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 114 424,20	8 114 424,20	2 443 864,25
2027	55 905 254,00	52 288 948,00	18 774 092,00	0,00	0,00	1 016 038,00	0,00	0,00	0,00	3 616 306,00	2 843 129,00	0,00
2028	54 147 758,00	54 147 758,00	19 412 411,00	0,00	0,00	911 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	55 579 383,00	55 538 562,00	20 049 138,00	0,00	0,00	853 865,00	0,00	0,00	0,00	40 821,00	40 821,00	0,00
2030	57 017 681,00	56 826 099,00	20 602 494,00	0,00	0,00	722 157,00	0,00	0,00	0,00	191 582,00	191 582,00	0,00
2031	58 977 672,00	58 147 979,00	21 150 520,00	0,00	0,00	608 475,00	0,00	0,00	0,00	829 693,00	829 693,00	0,00
2032	60 531 114,00	59 505 952,00	21 691 973,00	0,00	0,00	515 270,00	0,00	0,00	0,00	1 025 162,00	1 025 162,00	0,00
2033	62 976 943,00	60 888 086,00	22 216 919,00	0,00	0,00	439 990,00	0,00	0,00	0,00	2 088 857,00	2 088 857,00	0,00
2034	64 590 116,00	62 320 571,00	22 750 125,00	0,00	0,00	383 490,00	0,00	0,00	0,00	2 269 545,00	2 269 545,00	0,00
2035	65 993 619,00	63 779 448,00	23 291 578,00	0,00	0,00	321 240,00	0,00	0,00	0,00	2 214 171,00	2 214 171,00	0,00
2036	67 853 460,00	65 260 816,00	23 831 943,00	0,00	0,00	258 077,00	0,00	0,00	0,00	2 592 644,00	2 592 644,00	0,00
2037	70 525 672,00	66 594 118,00	24 361 012,00	0,00	0,00	33 040,00	0,00	0,00	0,00	3 931 554,00	3 931 554,00	0,00
2038	72 306 314,00	68 148 238,00	24 882 338,00	0,00	0,00	10 832,00	0,00	0,00	0,00	4 158 076,00	4 158 076,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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	-3 799 518,33	0,00	6 300 000,00	3 800 000,00	1 299 518,33	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2027	-173 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	173 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 852 000,00	2 852 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 765 000,00	2 765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 902 000,00	2 902 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 422 000,00	2 422 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 635 000,00	1 635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 481,67	2 500 481,67	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827 000,00	1 827 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 852 000,00	2 852 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 765 000,00	2 765 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 902 000,00	2 902 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 000,00	2 422 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 635 000,00	1 635 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
	kwota 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			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
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 143 000,00	0,00	2 243 927,85	4 743 927,85
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 316 000,00	0,00	3 443 306,00	3 443 306,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 464 000,00	0,00	2 852 000,00	2 852 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 699 000,00	0,00	2 805 821,00	2 805 821,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 797 000,00	0,00	3 093 582,00	3 093 582,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 357 000,00	0,00	3 269 693,00	3 269 693,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 935 000,00	0,00	3 447 162,00	3 447 162,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 385 000,00	0,00	3 638 857,00	3 638 857,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 835 000,00	0,00	3 819 545,00	3 819 545,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 035 000,00	0,00	4 014 171,00	4 014 171,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	4 227 644,00	4 227 644,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	4 631 554,00	4 631 554,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 858 076,00	4 858 076,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	7,31%	6,78%	14,91%	14,95%	TAK	TAK
2027	5,70%	8,94%	13,24%	13,28%	TAK	TAK
2028	7,38%	7,38%	12,15%	12,19%	TAK	TAK
2029	6,94%	7,02%	10,53%	10,57%	TAK	TAK
2030	6,77%	7,13%	9,36%	9,39%	TAK	TAK
2031	5,55%	7,07%	8,38%	8,42%	TAK	TAK
2032	5,22%	7,04%	7,40%	7,44%	TAK	TAK
2033	3,45%	7,07%	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2034	3,27%	7,11%	7,38%	7,38%	TAK	TAK
2035	3,50%	7,16%	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2036	3,05%	7,22%	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2037	1,15%	7,33%	7,11%	7,11%	TAK	TAK
2038	1,09%	7,46%	7,14%	7,14%	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								
		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
2026	218 132,01	218 132,01	184 505,15	169 978,02	169 978,02	151 091,58	220 091,55	220 091,55	184 505,15
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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
2026	220 750,67	220 750,67	151 091,58	7 282 902,22	2 229 427,55	5 053 474,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 678 807,30	977 354,30	2 701 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 003 202,86	1 003 202,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 029 454,38	1 029 454,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 055 397,36	1 055 397,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 061 282,29	1 061 282,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 086 434,68	1 086 434,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 111 748,61	1 111 748,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 137 652,35	1 137 652,35	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

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
2026	2 488 481,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 802 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 717 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 487 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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

Dokument podpisany elektronicznie

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 702 998,70	7 282 902,22	3 678 807,30	1 003 202,86	1 029 454,38	1 055 397,36
1.a	- wydatki bieżące				14 510 405,75	2 229 427,55	977 354,30	1 003 202,86	1 029 454,38	1 055 397,36
1.b	- wydatki majątkowe				13 192 592,95	5 053 474,67	2 701 453,00	0,00	0,00	0,00
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:				1 047 139,87	440 842,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				506 350,92	220 091,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	projekt "Wielkopolskie telecentrum opieki" - poprawa warunków życia seniorów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DOBRZYCY	2025	2026	301 000,00	96 198,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Aktywny senior - Aktywne życie - poprawa warunków życia seniorów	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2025	2026	191 831,20	115 372,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Modernizacja terenu rekreacyjnego u zbiegu ulic Ostrowskiej i Pleszewskiej w Dobrzycy w ramach projektu pn. "Remont istniejącego stawu ziemnego zlokalizowanego na działkach nr 998/4, 1019/1, 1020/4, 1020/5, 1020/23, i1022 w miejscowości Dobrzyca - poprawa imfrastuktury	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2025	2026	13 519,72	8 519,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				540 788,95	220 750,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja terenu rekreacyjnego u zbiegu ulic Ostrowskiej i Pleszewskiej w Dobrzycy w ramach projektu pn. "Remont istniejącego stawu ziemnego zlokalizowanego na działkach nr 998/4, 1019/1, 1020/4, 1020/5, 1020/23, i1022 w miejscowości Dobrzyca - poprawa imfrastuktury	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2025	2026	540 788,95	220 750,67	0,00	0,00	0,00	0,00
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				26 655 858,83	6 842 060,00	3 678 807,30	1 003 202,86	1 029 454,38	1 055 397,36
1.3.1	- wydatki bieżące				14 004 054,83	2 009 336,00	977 354,30	1 003 202,86	1 029 454,38	1 055 397,36
1.3.1.2	Odbiór i transport odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych z terenu Gminy Dobrzyca - gospodarka odpadami	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2023	2026	3 900 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	dzierżawa infrastruktury oświetleniowej w ramach programu "Rozświetlamy Polskę" - modernizacja infrastruktury oświetleniowej	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2024	2030	130 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
1.3.1.7	Funkcjonowanie publicznego transportu zbiorowego na terenie Miasta i Gminy Pleszew oraz Gminy Dobrzyca - rozwój transportu zbiorowego	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2025	2034	9 783 526,83	500 000,00	957 354,30	983 202,86	1 009 454,38	1 035 397,36
1.3.1.8	dowóz uczniów do Zespołu Placówek Specjalnych w Pleszewie w roku szkolnym 2025/2026	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2025	2026	120 528,00	69 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	opieka nad bezdomnymi zwierzętami 2026rok - zapewnienie opieki nad bezdomnymi zwierzętami	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2025	2026	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 651 804,00	4 832 724,00	2 701 453,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	1 061 282,29	1 086 434,68	1 111 748,61	1 137 652,35	18 446 882,05
1.a	1 061 282,29	1 086 434,68	1 111 748,61	1 137 652,35	10 691 954,38
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	7 754 927,67
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	440 842,22
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	220 091,55
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	96 198,88
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	115 372,95
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	8 519,72
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	220 750,67
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	220 750,67
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 061 282,29	1 086 434,68	1 111 748,61	1 137 652,35	18 006 039,83
1.3.1	1 061 282,29	1 086 434,68	1 111 748,61	1 137 652,35	10 471 862,83
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.7	1 061 282,29	1 086 434,68	1 111 748,61	1 137 652,35	8 882 526,83
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	69 336,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	7 534 177,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Ruda - poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2024	2026	5 300 000,00	1 947 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi powiatowej nr 5143P Galew - Dobrzyca - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2025	2026	2 415 520,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa Rynku w Dobrzycy w ramach projektu pn.Rewitalizacja centrum w Dobrzycy w celu wyeliminowania miejskiej wyspy ciepła" - poprawa infrastruktury	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2025	2027	2 979 284,00	70 724,00	2 701 453,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Bezpieczna Gmina Dobrzyca - sprzęt dla szybszej reakcji na zjawiska katastrofalne - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2025	2026	87 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa stawu ziemnego zlokalizowanego na działkach nr 747/7, 747/3, 747/5 w miejscoości Dobrzyca - Sołectwo Nowy Świat - poprawa infrastruktury	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2025	2026	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami wraz z lokalną kontenerową oczyszczalnią ścieków w m.Ruda - poprawa infrastruktury w zakresie kanalizacji sanitarnej	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2025	2026	1 030 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja źródła ciepła w budynku przedszkola w miejscowości Koźminiec z kotła węglowego na pompy ciepła wraz z montażem mikroinstalacji fotowoltaicznej o mocy 20 kW - poprawa infrastruktury w zakresie edukacji	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2025	2026	555 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	1 947 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	2 772 177,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2026-2038

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dobrzyca za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dobrzyca na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobrzyca została przygotowana na lata 2026-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dobrzyca wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dobrzyca, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Dobrzyca.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dobrzyca dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dobrzyca oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dobrzyca, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono

więc na poziomie 9 038 000,00 zł, co stanowi 107,85% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 069 978,02 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań inwestycyjnych w ramach Rządowego Funduszu Polski ŁAd: Program Inwestycji Strategicznych (1.900.000,-zł) oraz dotację celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Ruda - dofinansowanie w ramach środków Polski Ład w kwocie 1 900 000,- (kontynuajca przedsięwziecia z roku 2025)

2. Modernizacja terenu rekreacyjnego u zbiegu uylic Ostrowskiej i Pleszewskiej w Dobrzycy w ramach projektu pn. Remont istniejącego stawu ziemnego

zlokalizowanego na działkach nr 998/4, 1019/1, 1020/4, 1020/5, 1020/23 i 1022 w miejscowości Dobrzyca - dofinansowanie w ramach programów z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy (kontynuacja z roku 2025)

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dobrzyca dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Dobrzyca oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2038	40,00%	40,00%	20,00%
inne	2027-2038	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w

budżecie Gminy Dobrzyca wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 142 725,56 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 119 585,25 zł. W latach 2027-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Dobrzyca nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

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

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2026-2038.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 799 518,33 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 299 518,33 zł;
2. wolnych środków – 2 500 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Dobrzyca

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	55 620 221,63	59 419 739,96	-3 799 518,33
2027	55 732 254,00	55 905 254,00	-173 000,00
2028	56 999 758,00	54 147 758,00	2 852 000,00
2029	58 344 383,00	55 579 383,00	2 765 000,00
2030	59 919 681,00	57 017 681,00	2 902 000,00
2031	61 417 672,00	58 977 672,00	2 440 000,00
2032	62 953 114,00	60 531 114,00	2 422 000,00
2033	64 526 943,00	62 976 943,00	1 550 000,00
2034	66 140 116,00	64 590 116,00	1 550 000,00
2035	67 793 619,00	65 993 619,00	1 800 000,00
2036	69 488 460,00	67 853 460,00	1 635 000,00
2037	71 225 672,00	70 525 672,00	700 000,00
2038	73 006 314,00	72 306 314,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 300 000,00 zł. Przychody Gminy Dobrzyca w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 800 000,00 zł;
2. wolne środki – 2 500 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dobrzyca

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 488 481,67	12 000,00	2 500 481,67
2027	1 802 000,00	25 000,00	1 827 000,00
2028	2 717 000,00	135 000,00	2 852 000,00
2029	2 410 000,00	355 000,00	2 765 000,00
2030	2 487 000,00	415 000,00	2 902 000,00
2031	1 150 000,00	1 290 000,00	2 440 000,00
2032	1 104 000,00	1 318 000,00	2 422 000,00
2033	400 000,00	1 150 000,00	1 550 000,00
2034	400 000,00	1 150 000,00	1 550 000,00
2035	500 000,00	1 300 000,00	1 800 000,00
2036	285 000,00	1 350 000,00	1 635 000,00
2037	0,00	700 000,00	700 000,00
2038	0,00	700 000,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2026-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie" wynosi 19 843 481,67 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 21 143 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 44,18%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	21 143 000,00	47 858 295,52	44,18%
2027	21 316 000,00	49 869 547,00	42,74%
2028	18 464 000,00	50 967 032,00	36,23%
2029	15 699 000,00	52 142 741,00	30,11%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Dobrzyca

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	53 549 243,61	51 305 315,76	2 243 927,85	4 743 927,85
2027	55 732 254,00	52 288 948,00	3 443 306,00	3 443 306,00
2028	56 999 758,00	54 147 758,00	2 852 000,00	2 852 000,00
2029	58 344 383,00	55 538 562,00	2 805 821,00	2 805 821,00
2030	59 919 681,00	56 826 099,00	3 093 582,00	3 093 582,00
2031	61 417 672,00	58 147 979,00	3 269 693,00	3 269 693,00
2032	62 953 114,00	59 505 952,00	3 447 162,00	3 447 162,00
2033	64 526 943,00	60 888 086,00	3 638 857,00	3 638 857,00
2034	66 140 116,00	62 320 571,00	3 819 545,00	3 819 545,00
2035	67 793 619,00	63 779 448,00	4 014 171,00	4 014 171,00
2036	69 488 460,00	65 260 816,00	4 227 644,00	4 227 644,00
2037	71 225 672,00	66 594 118,00	4 631 554,00	4 631 554,00
2038	73 006 314,00	68 148 238,00	4 858 076,00	4 858 076,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dobrzyca przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8

listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	7,31%	14,91%	TAK	14,95%	TAK
2027	5,70%	13,24%	TAK	13,28%	TAK
2028	7,38%	12,15%	TAK	12,19%	TAK
2029	6,94%	10,53%	TAK	10,57%	TAK
2030	6,77%	9,36%	TAK	9,39%	TAK
2031	5,55%	8,38%	TAK	8,42%	TAK
2032	5,22%	7,40%	TAK	7,44%	TAK
2033	3,45%	7,34%	TAK	7,34%	TAK
2034	3,27%	7,38%	TAK	7,38%	TAK
2035	3,50%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2036	3,05%	7,09%	TAK	7,09%	TAK
2037	1,15%	7,11%	TAK	7,11%	TAK
2038	1,09%	7,14%	TAK	7,14%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dobrzyca spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Gmina Dobrzyca planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2034. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XIX/121/2025 Rady Gminy Dobrzyca z dnia 29.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

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

    1) Modernizacja terenu rekreacyjnego u zbiegu ulic Ostrowskiej i Pleszewskiej w Dobrzycy w ramach projektu pn. "Remont istniejącego stawu ziemnego zlokalizowanego na działkach nr 998/4, 1019/1, 1020/4, 1020/5, 1020/23, i1022 w miejscowości Dobrzyca – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 690,00 zł;

4. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

   1) Funkcjonowanie publicznego transportu zbiorowego na terenie Miasta i Gminy Pleszew oraz Gminy Dobrzyca – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

      a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 430 102,30 zł;

   2) Przebudowa Rynku w Dobrzycy w ramach projektu pn.Rewitalizacja centrum w Dobrzycy w celu wyeliminowania miejskiej wyspy ciepła" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

      a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 050 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Rozwój komunikacji autobusowej na terenie Miasta i Gminy Pleszew oraz Gminy Dobrzyca(wydatki bieżące);
2. Rozwój komunikacji autobusowej na terenie Miasta i Gminy Pleszew oraz Gminy Dobrzyca(wydatki majątkowe).

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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