

ZARZĄDZENIE NR 0050.87.2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WLEŃ

z dnia 12 listopada 2025 r.

w sprawie przekazania projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 poz. 1483) Burmistrz Miasta i Gminy Wleń zarządza, co następuje:

§ 1. Przekazuję projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wleń:

1. Radzie Miasta i Gminie Wleń,
 2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu,
- celem wydania opinii.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy
Wleń

Artur Zych

UCHWAŁA NR
RADY MIASTA I GMINY WLEŃ

z dnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wleń

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zmianami), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 poz.1483) Rada Miasta i Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Wleń, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2.

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.

§ 4. Upoważnia się do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Wleń uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 pkt 1 i 2.

§ 5. Traci moc uchwała nr 52/XIII/24 Rady Miasta i Gminy Wleń z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wleń wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Wleń.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 0050.87.2025
z dnia 2025-11-12
- projekt -

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:		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
Wykonanie 2023	32 678 275,62	23 201 188,63	2 092 329,00	28 871,00	8 990 534,35	4 418 437,26	7 671 017,02	2 030 079,76	9 477 086,99	37 170,48	9 439 272,61
Wykonanie 2024	78 303 150,37	64 474 365,77	2 829 013,00	24 495,00	28 627 969,00	24 368 127,35	8 624 761,42	2 716 066,28	13 828 784,60	77 276,52	13 749 713,45
Plan 3 kw. 2025	58 597 232,35	35 171 767,57	9 219 230,69	15 836,05	9 754 992,01	7 501 991,31	8 679 717,51	2 891 001,00	23 425 464,78	122 829,94	23 301 634,84
Wykonanie 2025	59 562 573,64	35 543 214,75	9 219 230,69	15 836,05	9 754 992,01	7 822 636,19	8 730 519,81	2 891 001,00	24 019 358,89	153 424,05	23 864 934,84
2026	35 761 829,07	24 439 127,24	10 641 855,00	38 294,00	4 406 644,00	2 561 970,26	6 790 363,98	2 910 000,00	11 322 701,83	344 030,00	10 977 671,83
2027	33 617 692,33	25 416 692,33	11 067 529,20	39 825,76	4 582 909,76	2 664 449,07	7 061 978,54	3 026 400,00	8 201 000,00	200 000,00	8 000 000,00
2028	32 434 360,02	26 433 360,02	11 510 230,37	41 418,79	4 766 226,15	2 771 027,03	7 344 457,68	3 147 456,00	6 001 000,00	0,00	6 000 000,00
2029	29 991 694,42	27 490 694,42	11 970 639,58	43 075,54	4 956 875,20	2 881 868,11	7 638 235,99	3 273 354,00	2 501 000,00	0,00	2 500 000,00
2030	30 816 415,26	28 315 415,26	12 329 758,77	44 367,81	5 105 581,45	2 968 324,16	7 867 383,07	3 371 555,00	2 501 000,00	0,00	2 500 000,00
2031	31 665 877,71	29 164 877,71	12 699 651,53	45 698,84	5 258 748,90	3 057 373,88	8 103 404,56	3 472 702,00	2 501 000,00	0,00	2 500 000,00
2032	32 540 824,05	30 039 824,05	13 080 641,08	47 069,81	5 416 511,36	3 149 095,10	8 346 506,70	3 576 883,00	2 501 000,00	0,00	2 500 000,00
2033	33 442 018,76	30 941 018,76	13 473 060,31	48 481,90	5 579 006,70	3 243 567,95	8 596 901,90	3 684 189,00	2 501 000,00	0,00	2 500 000,00
2034	34 370 249,32	31 869 249,32	13 877 252,12	49 936,36	5 746 376,90	3 340 874,99	8 854 808,95	3 794 715,00	2 501 000,00	0,00	2 500 000,00

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
Wykonanie 2023	28 634 070,59	21 956 462,45	9 416 811,27	0,00	0,00	609 839,63	0,00	40 000,00	0,00	6 677 608,14	6 677 608,14	8 172,77
Wykonanie 2024	54 733 433,87	37 536 064,66	11 404 957,49	0,00	0,00	528 378,21	0,00	20 822,00	0,00	17 197 369,21	17 197 369,21	106 000,00
Plan 3 kw. 2025	71 482 047,30	30 309 287,67	13 283 352,41	0,00	0,00	500 000,00	0,00	6 834,00	0,00	41 172 759,63	38 172 759,63	1 072 747,70
Wykonanie 2025	60 855 735,59	30 644 793,13	13 295 401,71	0,00	0,00	500 000,00	0,00	6 834,00	0,00	30 210 942,46	27 210 942,46	1 102 747,70
2026	60 900 090,07	22 299 534,70	12 315 746,76	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	38 600 555,37	38 600 555,37	9 000,00
2027	32 116 532,33	23 191 516,09	12 808 376,63	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 925 016,24	8 925 016,24	10 000,00
2028	31 234 360,02	24 119 176,73	13 320 711,70	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	7 115 183,29	7 115 183,29	10 000,00
2029	29 691 694,42	25 083 943,80	13 853 540,16	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 607 750,62	4 607 750,62	10 000,00
2030	30 516 415,26	25 836 462,11	14 269 146,37	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	4 679 953,15	4 679 953,15	10 000,00
2031	31 365 877,71	26 611 555,98	14 697 220,76	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	4 754 321,73	4 754 321,73	10 000,00
2032	32 240 824,05	27 409 902,66	15 138 137,38	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 830 921,39	4 830 921,39	0,00
2033	33 067 018,76	28 232 199,74	15 592 281,50	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	4 834 819,02	4 834 819,02	0,00
2034	33 988 686,21	29 079 165,73	16 060 049,95	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	4 909 520,48	4 909 520,48	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
Wykonanie 2023	4 044 205,03	2 338 220,00	2 083 874,42	500 000,00	0,00	1 329 942,79	0,00	253 931,63	0,00
Wykonanie 2024	23 569 716,50	440 000,00	6 243 313,59	2 453 454,14	0,00	78 653,42	0,00	597 366,03	0,00
Plan 3 kw. 2025	-12 884 814,95	0,00	31 321 565,95	1 948 535,86	1 948 535,86	1 678 012,84	324 000,00	9 395 017,25	5 663 200,09
Wykonanie 2025	-1 293 161,95	0,00	31 321 565,95	1 948 535,86	1 293 161,95	1 678 012,84	0,00	9 395 017,25	0,00
2026	-25 138 261,00	0,00	26 738 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 795 687,00	195 687,00
2027	1 501 160,00	1 501 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	375 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	381 563,11	381 563,11	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 zaciąganiem 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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 452 060,00	2 338 220,00	1 498 200,00	1 298 200,00	200 000,00
Wykonanie 2024	3 113 840,00	0,00	0,00	0,00	18 740 000,00	440 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
Plan 3 kw. 2025	18 300 000,00	4 949 079,00	0,00	0,00	18 436 751,00	5 085 830,00	3 680 830,00	3 480 830,00	200 000,00
Wykonanie 2025	18 300 000,00	0,00	0,00	0,00	30 028 404,00	5 085 830,00	3 680 830,00	3 480 830,00	200 000,00
2026	24 942 574,00	24 942 574,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 501 160,00	1 501 160,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	381 563,11	381 563,11	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 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	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	3 113 840,00	8 648 770,31	1 267 207,20	1 244 726,18	2 828 600,60	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	18 300 000,00	10 382 638,37	987 621,12	26 938 301,11	30 728 160,56	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	13 350 921,00	7 071 058,15	813 335,04	4 862 479,90	34 235 509,99	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	24 942 574,00	7 071 058,15	813 335,04	4 898 421,62	34 271 451,71	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 296 772,07	639 048,96	2 139 592,54	28 877 853,54	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 621 325,99	464 762,88	2 225 176,24	2 225 176,24	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 247 039,91	290 476,80	2 314 183,29	2 314 183,29	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 772 753,83	116 190,72	2 406 750,62	2 406 750,62	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 356 563,11	0,00	2 478 953,15	2 478 953,15	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 056 563,11	0,00	2 553 321,73	2 553 321,73	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	756 563,11	0,00	2 629 921,39	2 629 921,39	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	381 563,11	0,00	2 708 819,02	2 708 819,02	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 790 083,59	2 790 083,59	

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
Wykonanie 2023	0,00%	11,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	68,43%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	20,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	20,39%	x	x	x	x
2026	9,48%	11,15%	22,84%	22,87%	TAK	TAK
2027	8,24%	10,66%	23,37%	23,40%	TAK	TAK
2028	6,44%	10,41%	23,13%	23,16%	TAK	TAK
2029	2,33%	10,19%	21,53%	21,56%	TAK	TAK
2030	1,94%	10,08%	20,30%	20,33%	TAK	TAK
2031	1,34%	9,97%	20,16%	20,19%	TAK	TAK
2032	1,23%	9,89%	11,81%	11,84%	TAK	TAK
2033	1,43%	9,85%	10,34%	10,34%	TAK	TAK
2034	1,37%	9,82%	10,15%	10,15%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2023	220 705,00	220 705,00	204 474,12	1 731 936,72	1 731 936,72	1 680 089,70	408 573,74	408 573,74	363 407,16
Wykonanie 2024	100 800,00	100 800,00	82 656,36	766 701,52	766 701,52	661 913,72	0,00	0,00	82 656,36
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	3 800 620,16	3 800 620,16	3 740 822,00	100 800,00	100 800,00	82 656,36
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	3 800 620,16	3 800 620,16	3 740 822,00	100 800,00	100 800,00	82 656,36
2026	0,00	0,00	0,00	401 624,38	401 624,38	259 992,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę 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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2023	595 217,22	592 217,22	537 370,20	11 786 013,12	386 979,79	11 399 033,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 428 223,31	2 428 223,31	2 011 183,86	11 768 984,77	0,00	11 768 984,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	3 409 758,37	3 409 578,37	2 391 551,86	19 960 181,02	0,00	19 960 181,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	3 409 758,37	3 409 758,37	2 391 551,86	19 960 181,02	0,00	19 960 181,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	401 624,38	401 624,38	259 992,00	35 921 733,55	0,00	35 921 733,55	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	174 286,08	0,00	174 286,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	174 286,08	0,00	174 286,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	174 286,08	0,00	174 286,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	116 190,72	0,00	116 190,72	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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
Wykonanie 2023	2 338 200,00	314 686,08	0,00	314 686,08	174 286,08	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	440 000,00	279 586,08	0,00	279 586,08	174 286,08	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	5 085 830,00	174 286,08	0,00	174 286,08	174 286,08	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	5 085 830,00	174 286,08	0,00	174 286,08	174 286,08	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 600 000,00	174 286,08	0,00	174 286,08	174 286,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 501 160,00	174 286,08	0,00	174 286,08	174 286,08	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	174 286,08	0,00	174 286,08	174 286,08	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	300 000,00	174 286,08	0,00	174 286,08	174 286,08	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	300 000,00	116 190,72	0,00	116 190,72	116 190,72	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	381 563,11	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
zarządzenia nr 0050.87.2025
z dnia 2025-11-12
- projekt -

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	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
			Od	Do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 723 957,55	35 921 733,55	174 286,08	174 286,08	174 286,08	116 190,72	0,00	0,00	13 222 264,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				49 723 957,55	35 921 733,55	174 286,08	174 286,08	174 286,08	116 190,72	0,00	0,00	13 222 264,00
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:				1 698 226,56	401 624,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 698 226,56	401 624,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa Klubu Dziecięcego na 24 miejsca opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 przy Zespole Szkół im. św. Jadwigi we Wleniu przy ul. Szkolnej - Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Miasta i Gminy Wleń	2023	2026	1 698 226,56	401 624,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				1 428 193,28	174 286,08	174 286,08	174 286,08	174 286,08	116 190,72	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				1 428 193,28	174 286,08	174 286,08	174 286,08	174 286,08	116 190,72	0,00	0,00	0,00
1.2.2.1	Zapewnienie efektywności energetycznej dla Gminy Wleń - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miasta i Gminy Wleń	2022	2030	1 428 193,28	174 286,08	174 286,08	174 286,08	174 286,08	116 190,72	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				46 597 537,71	35 345 823,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 222 264,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				46 597 537,71	35 345 823,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 222 264,00
1.3.2.1	Przebudowa hali sportowej - Usuwanie skutków powodzi	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŚW. JADWIGI ŚLĄSKIEJ	2025	2026	4 521 845,00	4 405 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 405 895,00
1.3.2.2	Rozbudowa szkoły - budowa pawilonu - Usuwanie skutków powodzi	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŚW. JADWIGI ŚLĄSKIEJ	2024	2026	7 958 691,00	7 782 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 782 229,00
1.3.2.3	Odbudowa infrastruktury sportowej przy Zespole Szkół im. Świętej Jadwigi Śląskiej we Wleniu uszkodzonej w wyniku powodzi - Usuwanie skutków powodzi	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŚW. JADWIGI ŚLĄSKIEJ	2025	2026	50 000,00	16 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 790,00
1.3.2.4	Przebudowa windy w budynku Zespołu Szkół we Wleniu - Usuwanie skutków powodzi	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŚW. JADWIGI ŚLĄSKIEJ	2025	2026	300 000,00	195 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 450,00
1.3.2.5	Przebudowa poszycia dachowego na budynku Zespołu Szkół we Wleniu - Usuwanie skutków powodzi	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŚW. JADWIGI ŚLĄSKIEJ	2025	2026	846 250,00	821 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821 900,00
1.3.2.6	Przebudowa budynku przy ul. Stachowicza 6 na lokale mieszkalne - Zwiększenie dostępności lokali mieszkalnych	Urząd Miasta i Gminy Wleń	2025	2026	8 795 310,00	8 720 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
			Od	Do									
1.3.2.7	Budowa przedszkola we Wleniu, inwestycja w infrastrukturę edukacyjną i zapewnienie właściwego rozwoju najmłodszych mieszkańców gminy Wleń - etap I i II - Poprawa infrastruktury edukacyjnej	Urząd Miasta i Gminy Wleń	2023	2026	11 610 512,32	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rewitalizacja zabytkowej przestrzeni miejskiej Wlenia - II etap - Poprawa estetyki przestrzeni miejskiej	Urząd Miasta i Gminy Wleń	2024	2026	7 532 603,29	6 304 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Kompleksowa modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Wleń - etap II - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miasta i Gminy Wleń	2024	2026	1 429 324,01	599 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa kanalizacji deszczowej ul. Wojska Polskiego we Wleniu i zapewnienie zrzutu do Bobru - Poprawa jakości infrastruktury kanalizacyjnej na obszarze Gminy	Urząd Miasta i Gminy Wleń	2024	2026	1 310 000,53	1 300 000,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozświetlamy gminę Wleń - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miasta i Gminy Wleń	2025	2026	2 243 001,56	2 199 336,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały nr/25
Rady Miasta i Gminy Wleń
z dnia 2025 r.

Objaśnienia do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wleń

Założenia mikroekonomiczne

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

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 poz. 1483), jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzenia prognozy długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Przygotowanie prognozy wymaga więc przyjęcia założeń dotyczących się kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych na tym horyzoncie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji przewiduje się do 2034 r., natomiast spłata długu spłaconego wydatkami zakończy się 2030 r. Uwzględniając powyższe Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Wleń została sporządzona na lata 2026-2034.

Do celów prognozy przyjęto założenia (wskaźniki) makroekonomiczne na lata 2026-2034 przyjęte do projektu budżetu państwa z dnia 17 lipca 2025 r.

Tabela nr 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2027-2034

Wyszczególnienie	Rok							
	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,00%	2,90%	2,80%	2,70%	2,50%	2,30%	2,00%	2,00%
Średnioroczna dynamika cen i usług konsumpcyjnych	2,60%	2,50%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	6,20%	6,20%	6,00%	3,40%	3,30%	3,20%	3,10%	3,00%

Prognozę przyjęto o założenia:

1. Dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. Dla lat 2027-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji i dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Dochody

Dochody na rok 2026 zostały zaplanowane w kwocie ogółem 35.761.829,07 zł, w tym:

1. dochody bieżące - 24.439.127,24 zł;
2. dochody majątkowe – 11.322.701,83 zł.

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, najmu i dzierżawy), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z przyjętymi założeniami, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 ujęte w WPF wynikają z wartości ujętych w projekcie budżetu na 2026 r. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji i dynamiki PKB oraz dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Dochody do roku 2034 z tytułu:

1. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – na rok 2026 planuje się zgodnie z pismem Ministra Finansów, natomiast w latach 2027-2029 dynamika została przyjęta na poziomie ok. 4%, w latach 2030-2034 na poziomie ok. 3%.
2. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – na rok 2026 planuje się zgodnie z pismem Ministra Finansów, natomiast w latach 2027-2029 dynamika została przyjęta na poziomie ok. 4%, w latach 2030-2034 na poziomie ok. 3%.
3. subwencji ogólnej – na rok 2026 planuje się zgodnie z przyjętym zawiadomieniem Ministra Finansów, natomiast w latach 2027-2029 dynamika została przyjęta na poziomie ok. 4%, w latach 2030-2034 na poziomie ok. 3%.
4. dotacje na cele bieżące z budżetu Państwa: na rok 2026 planuje się zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego, natomiast w latach 2027-2029 dynamika została przyjęta na poziomie ok. 4%, w latach 2030-2034 na poziomie ok. 3% w związku z brakiem realnych możliwości oszacowania spadku czy wzrostu.
5. Pozostałe dochody (m.in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, dzierżaw i najmu, grzywny) – zaplanowano w 2026 roku na poziomie niższym niż przewidywane wykonanie roku 2025. Wysoki poziom wykonania pozostałych dochodów w 2025 roku wynika ze zrealizowania dodatkowych wpływów m.in. z tytułu odsetek od lokaty bankowej, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków. Prognozę przyjęto w oparciu o aktualny stan bazy podatkowej, wskaźnik maksymalnych stawek w podatku od nieruchomości oraz na podstawie danych makroekonomicznych opisanych powyżej. W latach 2027-2034 zakłada się sukcesywne podnoszenie stawek od podatku nieruchomości. W latach 2027-2029 dynamika wzrostu podatku od nieruchomości została przyjęta na poziomie ok. 4%, natomiast w pozostałych latach na poziomie ok. 3%.
6. dochodów majątkowych przyjęto w oparciu o posiadane informacje na dzień sporządzenia prognozy. Dochodów ze sprzedaży nie podano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. 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. Część dochodów majątkowych wynika z podpisanych umów i dokonanych ustaleń, a część z projektów oraz o stan mienia komunalnego przygotowanego i przeznaczonego do sprzedaży. Sprzedaż majątku ustalono na podstawie sporządzonych wykazów mienia do sprzedaży. W roku 2026 planuje się dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 344.030,00 zł. W następnych latach planuje się niższy poziom dochodów ze sprzedaży majątku. Od roku 2028 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.
W 2026 roku dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano na poziomie 10.977.671,83 zł, które wiążą się z uzyskaniem

bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań ujętych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej i na tą kwotę składają się:

- 1) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 9.883.550,45 zł, w tym na:
 - a) realizację zadania „Budowa kanalizacji deszczowej ul. Wojska Polskiego we Wleniu i zapewnienie zrzutu do Bobru” w wysokości 1.105.000,45 zł;
 - b) realizację zadania „Kompleksowa modernizację dróg gminnych na terenie Gminy Wleń - etap II” w wysokości 588.000,00;
 - c) realizację zadania „Rewitalizacja zabytkowej przestrzeni miejskiej Wlenia – etap II” – w wysokości 6.230.550,00 zł;
 - d) realizację zadania „Rozświetlamy gminę Wleń” w wysokości 1.960.000,00 zł;
- 2) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości 401.624,38 zł na realizację projektu pn. "Budowa Klubu Dziecięcego na 24 miejsca opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 przy Zespole Szkół im. Św. Jadwigi we Wleniu przy ul. Szkolnej” dofinansowanego przez Unię Europejską – NEXTGenerationEU na realizację zadania w ramach Programu rozwoju instytucji opieki na dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029;
- 3) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin związanych z ochroną ludności i obroną cywilną w kwocie 692.497,00 zł pn. „Adaptacja pomieszczeń piwnicznych szkoły na potrzeby miejsca ukrycia ludności w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej”.

W następnych latach dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje planuje się na niższym poziomie, a od roku 2029 na stałym poziomie 2.500.000 zł.

Wydatki

Wydatki na rok 2026 zostały zaplanowane w kwocie ogółem 60.900.090,07 zł, w tym:

1. wydatki bieżące w kwocie – 22.299.534,70 zł;
2. wydatki majątkowe w kwocie – 38.600.555,37 zł.

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Wleń dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy z uwzględnieniem założeń Ministra Finansów w zakresie kształtowania się inflacji. Priorytetem było również ujęcie w planie wydatków zadań bieżących i majątkowych realizowanych ze środków zewnętrznych w oparciu o decyzję o przyznaniu dofinansowania.

Uwzględniono wyłącznie realizację projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych, dla których Gmina posiada decyzję o przyznaniu dofinansowania bądź już zawarła dofinansowanie lub jest to niezbędne do złożenia wniosku i ubieganie się o dofinansowanie. Nie uwzględniono realizacji projektów, dla których nie ma potwierdzonej informacji o uzyskaniu dofinansowania.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. 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.

W ramach wydatków bieżących ustalono następujące limity wydatków:

1. Na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na 2026 planuje się kwotę 12.315.746,76 zł. Niższy poziom wydatków na wynagrodzenia w roku 2026 w porównaniu z rokiem poprzednim wynika z kilku głównych czynników. W 2025 roku gmina musiała ponieść dodatkowe koszty wynagrodzeń związane z realizacją zadań nadzwyczajnych po powodzi. Działania te wymagały pracy w nadgodzinach oraz zatrudnienia dodatkowych pracowników na czas określony lub na podstawie umów cywilnoprawnych. Wydatki obejmowały zarówno wynagrodzenia za pracę w nadgodzinach, jak i świadczenia dla osób zaangażowanych w realizację projektów wykraczających poza standardowy zakres obowiązków. Ponieważ w 2026 roku nie przewiduje się podobnych działań, koszty te naturalnie ulegają obniżeniu. Dodatkowo wpływ na niższy poziom wydatków mają zmiany w strukturze zatrudnienia. Część stanowisk po pracownikach odchodzących na emeryturę lub kończących pracę nie została obsadzona, co bezpośrednio ogranicza koszty wynagrodzeń. Niższe koszty wynikają także z mniejszej liczby dzieci w szkołach i żłobkach, co pozwala na lepsze dopasowanie liczby zatrudnionych pracowników w jednostkach oświatowych i opiekuńczych. Jednostki organizacyjne zgłosiły niższe potrzeby w zakresie wynagrodzeń i pochodnych o ok. 200 tys. zł, dostosowując je do aktualnego stanu zatrudnienia i rzeczywistych potrzeb. Istotnym czynnikiem jest również brak wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, które zostały wypłacone w roku 2025, a w 2026 roku nie są przewidziane. Dodatkowo struktura kadrowa gminy i jednostek organizacyjnych, w której większość stanowią młodzi pracownicy, powoduje niższe koszty dodatków stażowych i składników pochodnych. Ponadto w prognozie na 2026 rok nie uwzględniono zwiększenia wydatków na wynagrodzenia w kwocie ponad 580.000,00 zł, wynikającej z wejścia gminy w program skróconego czasu pracy, z uwagi na brak podpisanej umowy, co uniemożliwiało ujęcie tych środków w planie finansowym. Wszystkie powyższe czynniki powodują, że wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi planowane w roku 2026 są niższe od planowanych w 2025 roku w sposób racjonalny i planowy, przy jednoczesnym zapewnieniu realizacji wszystkich zadań własnych gminy oraz jednostek organizacyjnych.

W latach 2027-2029 przyjęto wzrost wynagrodzeń na poziomie 4%, natomiast w latach 2030-2034 na poziomie 3%.

2. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.
3. Wydatki bieżące na 2026 rok przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w budżecie Gminy na 2026 rok. W latach 2027-2034 założono wzrost wydatków bieżących. Znaczny spadek wydatków bieżących w 2026 roku w stosunku do planu na III kw. 2025 oraz wykonania 2024 spowodowany jest przede wszystkim tym, że lata 2024-2025 są latami, w którym w budżecie Gminy ujmowane są dochody i wydatki bieżące związane z usuwaniem skutków powodzi, która nawiedziła Gminę Wleń we wrześniu 2024r. Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi, wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację zadań własnych. Prognozowane wydatki bieżące zabezpieczają niezbędne potrzeby w tym zakresie. Ze względu na rosnące koszty utrzymania, materiałów i usług duży nacisk kładzie się na wdrażanie działań oszczędnościowych we wszystkich obszarach. Od 2026 roku Gmina zamierza prowadzić politykę dyscypliny wydatków bieżących podejmując działania, które mają na celu ograniczenie wydatków bieżących. Już prognozując wydatki na 2026 i lata następne podjęto decyzję o rezygnacji z niektórych wieloletnich przedsięwzięć bieżących. Dokonuje się na bieżąco analizy wydatków bieżących we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy.

Wydatki majątkowe obejmują przed wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wleń na lata 2026-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej został określony w załączniku 2 do uchwały.

Wynik budżetu

W 2026 roku planowany jest deficyt budżetu w kwocie 25.138.261,00 zł, stanowiący różnicę między planowanymi dochodami a wydatkami budżetu, który planuje się sfinansować przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 195.687,00 zł oraz przychodami z lokat z lat ubiegłych w kwocie 24.942.574,00 zł.

Wynik budżetu w kolejnych latach stanowi nadwyżkę budżetową, ustalono również przeznaczenie jej na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Przychody

W 2026 roku planowane są przychody w łącznej wysokości 26.738.261,00 zł, na które składają się:

1. przychody budżetu gminy pochodzące z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.795.687,00 zł – tj. środków będących na rachunku bankowym Gminy z tytułu otrzymanych darowizn na usuwanie skutków powodzi,
2. przychody ze środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych w wysokości 24.942.574,00 zł.

W latach 2027-2034 nie planuje się przychodów budżetu.

Rozchody

W 2026 roku planuje się rozchody budżetu na poziomie 1.600.000,00 zł, z tego na:

1. spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek w kwocie 600.000,00 zł;
2. wykup papierów wartościowych w kwocie 1.000.000,00 zł.

W pozostałych latach objętych prognozą zaplanowano rozchody budżetu z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych, uwzględniając wszystkie przypadające w danym roku do spłaty zobowiązania wynikające z wcześniejszych zawartych umów.

Kwota długu

Planowane zadłużenie Gminy Wleń na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosi 7.071.058,15 zł. W 2026 r. planowane jest zmniejszenie kwoty długu o płatność kolejnych 12 rat tytułem zapłaty za inwestycję pn. „Zapewnienie efektywności energetycznej dla Gminy Wleń”. Całkowita spłata zaciągniętych zobowiązań ustalona została do 2034r. Planowana kwota długu na koniec 2026 roku wynosić będzie 5.296.772,07 zł.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 rok zaplanowano dodatnią różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Wynik planuje się na poziomie 2.139.592,54 zł. Opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa spełnia wymogi art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na 2026 rok i lata następne.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W 2026 roku indywidualny wskaźnik zadłużenia gminy, obliczony został zgodnie z wzorem art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Informację na temat kształtowania

się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Wleń przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela nr 2. 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	9,48%	22,84%	TAK	22,87%	TAK
2027	8,24%	23,37%	TAK	23,40%	TAK
2028	6,44%	23,13%	TAK	23,16%	TAK
2029	2,33%	21,53%	TAK	21,56%	TAK
2030	1,94%	20,30%	TAK	20,33%	TAK
2031	1,34%	20,16%	TAK	20,19%	TAK
2032	1,23%	11,81%	TAK	11,84%	TAK
2033	1,43%	10,34%	TAK	10,34%	TAK
2034	1,37%	10,15%	TAK	10,15%	TAK

Źródło: opracowanie własne

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