

**UCHWAŁA NR XXIII/144/2025
RADY GMINY GŁOGÓW**

z dnia 22 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów na lata 2026-2033

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

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Głogów na lata 2026-2033, *zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.*

§ 2.

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

§ 3.

Objaśnienia dotyczące wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej *stanowią załącznik nr 3 do uchwały.*

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Głogów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, o których mowa w § 2 do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Głogów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Głogów. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Głogów.

§ 6.

Traci moc Uchwała nr XI/55/2024 Rady Gminy Głogów z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów na lata 2025-2033 ze zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady

Tomasz Jankowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIII/144/2025
z dnia 2025-12-22
- 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
2026	54 300 000,00	50 191 900,00	32 594 730,00	255 635,00	0,00	3 049 448,00	14 292 087,00	11 460 000,00	4 108 100,00	341 000,00	3 767 100,00
2027	126 124 321,23	51 697 657,00	33 572 572,00	263 304,00	0,00	3 140 931,00	14 720 850,00	11 803 800,00	74 426 664,23	10 000,00	74 416 664,23
2028	125 864 654,23	53 196 890,00	34 546 177,00	270 940,00	0,00	3 232 018,00	15 147 755,00	12 146 110,00	72 667 764,23	10 000,00	72 657 764,23
2029	54 696 403,00	54 686 403,00	35 513 470,00	278 526,00	0,00	3 322 515,00	15 571 892,00	12 486 201,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2030	56 172 936,00	56 162 936,00	36 472 334,00	286 046,00	0,00	3 412 223,00	15 992 333,00	12 823 328,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2031	57 577 009,00	57 567 009,00	37 384 142,00	293 197,00	0,00	3 497 529,00	16 392 141,00	13 143 911,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2032	59 016 185,00	59 006 185,00	38 318 746,00	300 527,00	0,00	3 584 967,00	16 801 945,00	13 472 509,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2033	60 491 340,00	60 481 340,00	39 276 715,00	308 040,00	0,00	3 674 591,00	17 221 994,00	13 809 322,00	10 000,00	10 000,00	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			
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	58 477 460,00	43 528 035,00	22 281 843,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	14 949 425,00	14 949 425,00	812 325,00
2027	124 784 321,23	44 619 097,00	23 208 768,00	0,00	0,00	399 150,00	0,00	0,00	0,00	80 165 224,23	80 165 224,23	0,00
2028	124 524 654,23	46 035 635,00	24 160 327,00	0,00	0,00	338 850,00	0,00	0,00	0,00	78 489 019,23	78 489 019,23	0,00
2029	53 551 403,00	47 453 347,00	25 117 076,00	0,00	0,00	282 938,00	0,00	0,00	0,00	6 098 056,00	6 098 056,00	0,00
2030	54 627 936,00	48 677 573,00	25 850 495,00	0,00	0,00	222 412,00	0,00	0,00	0,00	5 950 363,00	5 950 363,00	0,00
2031	56 032 009,00	49 902 150,00	26 579 479,00	0,00	0,00	152 888,00	0,00	0,00	0,00	6 129 859,00	6 129 859,00	0,00
2032	57 471 185,00	51 134 831,00	27 302 441,00	0,00	0,00	83 362,00	0,00	0,00	0,00	6 336 354,00	6 336 354,00	0,00
2033	59 411 340,00	52 376 628,00	28 009 574,00	0,00	0,00	24 300,00	0,00	0,00	0,00	7 034 712,00	7 034 712,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-4 177 460,00	0,00	5 517 460,00	0,00	0,00	17 460,00	17 460,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2027	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 145 000,00	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 080 000,00	1 080 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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	4 500 000,00	3 160 000,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 000,00	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 040 000,00	500 000,00	6 663 865,00	12 181 325,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	7 078 560,00	7 078 560,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 860 000,00	0,00	7 161 255,00	7 161 255,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 715 000,00	0,00	7 233 056,00	7 233 056,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 170 000,00	0,00	7 485 363,00	7 485 363,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 625 000,00	0,00	7 664 859,00	7 664 859,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	7 871 354,00	7 871 354,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 104 712,00	8 104 712,00

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	5,49%	15,77%	14,50%	14,46%	TAK	TAK
2027	4,61%	15,40%	14,04%	14,00%	TAK	TAK
2028	3,36%	15,01%	14,26%	14,22%	TAK	TAK
2029	2,78%	14,63%	13,95%	13,91%	TAK	TAK
2030	3,35%	14,61%	14,28%	14,24%	TAK	TAK
2031	3,14%	14,46%	15,51%	15,48%	TAK	TAK
2032	2,94%	14,35%	14,67%	14,64%	TAK	TAK
2033	1,94%	14,31%	14,89%	14,89%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 400,00	19 400,00	14 841,00
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	0,00	0,00	0,00	9 719 329,00	28 229,00	9 691 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	76 535 593,23	8 829,00	76 526 764,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	73 601 643,23	8 829,00	73 592 814,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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	1 340 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 340 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIII/144/2025
z dnia 2025-12-22
- 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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				164 960 889,49	9 719 329,00	76 535 593,23	73 601 643,23	0,00	159 856 565,46
1.a	- wydatki bieżące				183 269,22	28 229,00	8 829,00	8 829,00	0,00	45 887,00
1.b	- wydatki majątkowe				164 777 620,27	9 691 100,00	76 526 764,23	73 592 814,23	0,00	159 810 678,46
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				141 170,00	19 400,00	0,00	0,00	0,00	19 400,00
1.1.1	- wydatki bieżące				141 170,00	19 400,00	0,00	0,00	0,00	19 400,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - wsparcie rozwoju cyfrowego oraz bezpieczeństwa informacji w Gminie Głogów	URZĄD GMINY GŁOGÓW	2025	2026	141 170,00	19 400,00	0,00	0,00	0,00	19 400,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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:				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				164 819 719,49	9 699 929,00	76 535 593,23	73 601 643,23	0,00	159 837 165,46
1.3.1	- wydatki bieżące				42 099,22	8 829,00	8 829,00	8 829,00	0,00	26 487,00
1.3.1.1	Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2020-2027 - Strategiczne planowanie rozwoju ponadlokalnego w ramach współdziałania JST LGOF	URZĄD GMINY GŁOGÓW	2023	2027	42 099,22	8 829,00	8 829,00	8 829,00	0,00	26 487,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				164 777 620,27	9 691 100,00	76 526 764,23	73 592 814,23	0,00	159 810 678,46
1.3.2.1	Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotła - umożliwienie dojazdu do terenów przeznaczonych pod zabudowę przemysłową	URZĄD GMINY GŁOGÓW	2023	2028	153 859 047,16	4 770 000,00	74 727 864,23	73 592 814,23	0,00	153 090 678,46
1.3.2.2	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą w miejscowości Ruszowice - stworzenie miejsca, w którym mieszkańcy gminy mogą pozostawić odpady komunalne, których nie należy wrzucać do przydomowych pojemników	URZĄD GMINY GŁOGÓW	2024	2027	3 688 641,12	1 841 100,00	1 798 900,00	0,00	0,00	3 640 000,00
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem szatniowym, boiskiem i infrastrukturą oraz modernizacją remizy OSP wraz z zagospodarowaniem terenu w Wilkowie - stworzenie obszaru o szczególnym znaczeniu dla zaspokojenia potrzeb mieszkańców, sprzyjającym w nawiązywaniu kontaktów społecznych	URZĄD GMINY GŁOGÓW	2024	2026	7 229 931,99	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00	3 080 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów na lata 2026-2033

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 Głogów 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 Głogów jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Głogów 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 Głogów 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Głogów została przygotowana na lata 2026-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Głogów 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 Głogów, 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%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2033 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 Głogów.

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 Głogów 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. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. 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 Głogów 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%	—
	2032-2033	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Głogów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 11 460 000,00 zł, co stanowi 118,63% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r. **Wzrost (w stosunku do roku bieżącego) planowanych dochodów w 2026 roku z tytułu podatku od nieruchomości powyżej planowanego wskaźnika inflacji wynika ze zwiększenia przedmiotu opodatkowania związanego z prowadzeniem działalności gospodarczej (osoby prawne).**

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 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie **341 000,00 zł**. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano poniżej.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

- 1) obręb Serby, dz. nr 439/6 o pow. 897 m² – cena około 40.000,00 zł
- 2) obręb Serby, dz. nr 439/7 o pow. 1079 m² – cena około 50.000,00 zł
- 3) obręb Serby, dz. nr 439/8 o pow. 931 m² – cena około 55.000,00 zł
- 4) obręb Serby, dz. nr 439/9 o pow. 883 m² – cena około 45.000,00 zł
- 5) obręb Wilków, dz. nr 225/1 o pow. 3000m² – cena około 140.000,00 zł

Razem planowana wartość sprzedaży nieruchomości wynosi kwotę 330.000,00 zł

Ponadto na rok 2026 i lata następne do roku 2033 zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży lokalu mieszkalnego w Ruszowicach – płatność ratalna – wartość raty przypadająca na rok 2026 wynosi kwotę 10.940,00 zł (raty płatne od 2024 r. do 2033 r.)

Dotacje i środki na inwestycje planowane w 2026 roku

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **3 767 100,00 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem szatniowym, boiskiem i infrastrukturą oraz modernizacja OSP wraz z zagospodarowaniem terenu w Wilkowie - 3.000.000,00 zł - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych
2. Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą w miejscowości Ruszowice – 241.100,00 zł - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych
3. Budowa i modernizacja oraz doposażenie baz magazynowych w sprzęt niezbędny do realizacji zadań w sytuacjach kryzysowych – 400.000,00 zł – dotacja z budżetu państwa w ramach dofinansowania zadań własnych gminy (OLiOC)
4. Stacja meteorologiczna do monitoringu suszy rolniczej – 126.000,00 zł – dotacja od innych JST otrzymana na podstawie porozumień

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie **147 074 428,46 zł** – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych, w tym:

- Rok 2027 - Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotla – 72.657.764,23 zł, Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą w miejscowości Ruszowice – 1.758.900,00 zł
- Rok 2028 - Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotla – 72.657.764,23 zł,

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Głogów 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 Głogów 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	2027-2033	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2033	—	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 Głogów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 281 843,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 708 455,84 zł. W latach 2027-2033 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 Głogów 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.

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 Głogów na lata 2026-2033.

- Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotła, z tego:

- 2026 rok – 4.770.000,00 – środki własne gminy,

- 2027 rok - 74.727.864,23 zł, w tym: środki własne gminy – 2.070.100,00 zł, Rządowy Program Inwestycji Strategicznych - 72.657.764,23 zł,

- 2028 rok – 73.592.814,23 zł, w tym: środki własne gminy – 935.050,00 zł, Rządowy Program Inwestycji Strategicznych - 72.657.764,23 zł,

- Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą w miejscowości Ruszowice, z tego:

- 2026 rok – 1.841.100,00 zł, w tym: środki własne gminy – 1.600.000,00 zł, Rządowy Program Inwestycji Strategicznych – 241.100,00 zł

- 2027 rok – 1.798.900,00 zł, w tym: środki własne gminy – 40.000,00 zł, Rządowy Program Inwestycji Strategicznych – 1.758.900,00 zł

- Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem szatniowym, boiskiem i infrastrukturą oraz modernizacja OSP wraz z zagospodarowaniem terenu w Wilkowie, z tego:

- 2026 rok – 3.080.000,00, w tym środki własne gminy – 80.000,00 zł, Rządowy Program Inwestycji Strategicznych – 3.000.000,00 zł

Pozostałe wydatki majątkowe przewiduje się do realizacji jako inwestycje roczne.

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 **-4 177 460,00 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

1. Nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, wynikającej z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – **17 460,00 zł**;
2. Wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. – 1 000 000,00 zł;
3. Środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 3 160 000,00 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 Głogów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	54 300 000,00	58 477 460,00	-4 177 460,00
2027	126 124 321,23	124 784 321,23	1 340 000,00
2028	125 864 654,23	124 524 654,23	1 340 000,00
2029	54 696 403,00	53 551 403,00	1 145 000,00
2030	56 172 936,00	54 627 936,00	1 545 000,00
2031	57 577 009,00	56 032 009,00	1 545 000,00
2032	59 016 185,00	57 471 185,00	1 545 000,00
2033	60 491 340,00	59 411 340,00	1 080 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **5 517 460,00 zł**. Przychody Gminy Głogów w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych wynikającą z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – **17 460,00 zł**
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. – 1 000 000,00 zł;
3. środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 4 500 000,00 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Głogów zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splata zaciągniętych zobowiązań Gminy Głogów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 340 000,00
2027	1 340 000,00
2028	1 340 000,00
2029	1 145 000,00
2030	1 545 000,00
2031	1 545 000,00
2032	1 545 000,00
2033	1 080 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogów na lata 2026-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 11 880 000,00 zł (w tym 1 000 000,00 zł – dług spłacany wydatkami). Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 040 000,00 zł (w tym 500 000,00 zł – dług spłacany wydatkami).

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 20,56%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	10 040 000,00	48 823 452,00	20,56%
2027	8 200 000,00	48 566 726,00	16,88%
2028	6 860 000,00	49 974 872,00	13,73%
2029	5 715 000,00	51 373 888,00	11,12%

*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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2026 r. wyniesie 500 000,00 zł (pozycja 6.1).

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 Głogów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Głogów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	50 191 900,00	43 528 035,00	6 663 865,00	12 181 325,00
2027	51 697 657,00	44 619 097,00	7 078 560,00	7 078 560,00
2028	53 196 890,00	46 035 635,00	7 161 255,00	7 161 255,00
2029	54 686 403,00	47 453 347,00	7 233 056,00	7 233 056,00
2030	56 162 936,00	48 677 573,00	7 485 363,00	7 485 363,00
2031	57 567 009,00	49 902 150,00	7 664 859,00	7 664 859,00
2032	59 006 185,00	51 134 831,00	7 871 354,00	7 871 354,00
2033	60 481 340,00	52 376 628,00	8 104 712,00	8 104 712,00

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 Głogów 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	5,49%	14,50%	TAK	14,46%	TAK
2027	4,61%	14,04%	TAK	14,00%	TAK
2028	3,36%	14,26%	TAK	14,22%	TAK
2029	2,78%	13,95%	TAK	13,91%	TAK
2030	3,35%	14,28%	TAK	14,24%	TAK
2031	3,14%	15,51%	TAK	15,48%	TAK
2032	2,94%	14,67%	TAK	14,64%	TAK
2033	1,94%	14,89%	TAK	14,89%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Głogów 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 Głogów, przy pomocy Urzędu Gminy, planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028, w tym:

W zakresie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy:

- 1) Cyberbezpieczny samorząd na lata 2025-2026:
 - a. łączne nakłady na realizację zadania – 141 170,00 zł;
 - b. limit wydatków na realizację zadania w roku budżetowym – 19.400,00 zł;
 - c. limitu zobowiązań na realizację zadania 19.400,00 zł;

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

- 1) Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2023-2028:
 - a. łączne nakłady na realizację zadania - 42 099,22 zł;
 - b. limit wydatków na realizację zadania w roku budżetowym - 8 829,00 zł;
limit wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 – 17 658,00 zł w każdym roku;
 - c. limitu zobowiązań na realizację zadania 26 487,00 zł;
- 2) Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej pod strefę przemysłową na terenie gmin Głogów i Kotla na lata 2023-2028:
 - a. łączne nakłady na realizację zadania – 153 859 047,16 zł;
 - b. limit wydatków na realizację zadania w roku budżetowym – 4 770 000,00 zł;
limit wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 – 148 320 678,46 zł;
 - c. limit zobowiązań na realizację zadania – 153 090 678,46 zł;
- 3) Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą w miejscowości Ruszowice na lata 2024-2027:
 - a. łączne nakłady na realizację zadania – 3 688 641,12 zł;
 - b. limit wydatków na realizację zadania w roku budżetowym – 1 841 100,00 zł;
limit wydatków na realizację zadania w roku 2027 – 1 798 900,00 zł;
 - c. limit zobowiązań na realizację zadania – 3 640 000,00 zł;

- 4) Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem szatniowym, boiskiem i infrastrukturą oraz modernizacją remizy OSP wraz z zagospodarowaniem terenu w Wilkowie na lata 2024-2026.:
- a. łączne nakłady na realizację zadania – 7 229 931,99 zł;
 - b. limit wydatków na realizację zadania w roku budżetowym – 3 080 000,00 zł;
 - c. limit zobowiązań na realizację zadania – 3 080 000,00 zł;

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.