

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Latowiczu
z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 – 2036.

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

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Latowicz na lata 2026 – 2036 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć Gminy Latowicz realizowanych w latach 2026-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały.
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych w działem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorsza wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową

§ 4. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią załącznik nr 3.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Latowicza.

§ 6. Z dniem 31 grudnia 2025 roku traci moc uchwała nr Nr IX/59/2024 Rady Miejskiej w Latowiczu z dnia 26 grudnia 2024 r. z późniejszymi zmianami, w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2036.

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

Przewodniczący Rady
Wiesław Świątek

Wieloletnia prognoza finansowa 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 projekt
z dnia 2025-12-19

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	53 553 850,77	37 995 706,67	14 336 558,00	193 661,00	11 751 817,00	3 020 574,00	8 693 096,67	2 324 485,00	15 558 144,10	172 000,00	15 386 144,10
2027	44 519 140,01	41 977 646,96	15 053 386,00	199 471,00	12 280 649,00	5 455 479,00	8 988 661,96	2 429 086,83	2 541 493,05	141 493,05	2 400 000,00
2028	44 353 665,00	43 444 320,48	15 655 521,00	205 455,00	12 833 278,00	5 482 756,00	9 267 310,48	2 538 395,73	909 344,52	0,00	909 344,52
2029	45 381 358,79	44 881 358,79	16 203 464,00	211 619,00	13 410 776,00	5 510 170,00	9 545 329,79	2 652 623,54	500 000,00	0,00	500 000,00
2030	46 763 218,36	46 263 218,36	16 738 178,00	217 968,00	13 947 207,00	5 537 521,00	9 822 144,36	2 771 991,60	500 000,00	0,00	500 000,00
2031	48 050 266,54	47 550 266,54	17 190 109,00	224 507,00	14 463 254,00	5 565 410,00	10 106 986,54	2 896 731,22	500 000,00	0,00	500 000,00
2032	49 261 498,15	48 761 498,15	17 654 242,00	231 242,00	14 882 688,00	5 593 237,00	10 400 089,15	3 027 084,13	500 000,00	0,00	500 000,00
2033	50 506 266,74	50 006 266,74	18 130 907,00	238 179,00	15 314 286,00	5 621 203,00	10 701 691,74	3 163 302,91	500 000,00	0,00	500 000,00
2034	51 724 257,80	51 224 257,80	18 620 441,00	245 324,00	15 697 143,00	5 649 309,00	11 012 040,80	3 305 651,54	500 000,00	0,00	500 000,00
2035	52 958 696,98	52 458 696,98	19 123 193,00	252 684,00	16 073 874,00	5 677 556,00	11 331 389,98	3 454 405,86	500 000,00	0,00	500 000,00
2036	54 225 375,29	53 725 375,29	19 639 519,00	260 265,00	16 459 647,00	5 705 944,00	11 660 000,29	3 609 854,13	500 000,00	0,00	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
2026	55 796 251,58	37 422 279,90	21 530 271,17	0,00	0,00	501 257,00	0,00	0,00	63 066,74	18 373 971,68	18 373 971,68	70 000,00
2027	42 497 140,01	38 238 512,28	21 479 743,95	0,00	0,00	473 000,00	0,00	0,00	0,00	4 258 627,73	4 258 627,73	0,00
2028	43 131 665,00	38 812 089,97	21 909 338,83	0,00	0,00	415 200,00	0,00	0,00	0,00	4 319 575,03	4 319 575,03	0,00
2029	43 970 358,79	39 394 271,32	22 347 525,60	0,00	0,00	356 000,00	0,00	0,00	0,00	4 576 087,47	4 576 087,47	0,00
2030	45 600 218,36	39 985 185,39	22 749 476,11	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 615 032,97	5 615 032,97	0,00
2031	46 720 266,54	40 584 963,17	23 250 365,65	0,00	0,00	247 000,00	0,00	0,00	0,00	6 135 303,37	6 135 303,37	0,00
2032	47 631 498,15	41 493 737,62	23 715 372,95	0,00	0,00	187 000,00	0,00	0,00	0,00	6 137 760,53	6 137 760,53	0,00
2033	48 976 266,74	42 211 643,68	24 189 680,41	0,00	0,00	126 200,00	0,00	0,00	0,00	6 764 623,06	6 764 623,06	0,00
2034	49 831 783,15	42 838 818,34	24 770 232,74	0,00	0,00	66 300,00	0,00	0,00	0,00	6 992 964,81	6 992 964,81	0,00
2035	51 368 662,98	43 375 400,61	25 364 718,32	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	7 993 262,37	7 993 262,37	0,00
2036	51 870 558,53	43 840 931,62	25 948 106,84	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	8 029 626,91	8 029 626,91	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	-2 242 400,81	0,00	7 004 253,81	6 737 082,00	2 242 400,81	0,00	0,00	267 171,81	0,00
2027	2 022 000,00	2 022 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 222 000,00	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 411 000,00	1 411 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 163 000,00	1 163 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 530 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 892 474,65	1 892 474,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 590 034,00	1 590 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 354 816,76	2 354 816,76	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 761 853,00	4 761 853,00	1 699 999,99	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 022 000,00	2 022 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 000,00	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 000,00	1 411 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163 000,00	1 163 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 892 474,65	1 892 474,65	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 590 034,00	1 590 034,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 354 816,76	2 354 816,76	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	1 699 999,99	0,00	16 145 325,41	0,00	573 426,77	840 598,58
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 123 325,41	0,00	3 739 134,68	3 739 134,68
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 901 325,41	0,00	4 632 230,51	4 632 230,51
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 490 325,41	0,00	5 487 087,47	5 487 087,47
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 327 325,41	0,00	6 278 032,97	6 278 032,97
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 997 325,41	0,00	6 965 303,37	6 965 303,37
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 367 325,41	0,00	7 267 760,53	7 267 760,53
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 837 325,41	0,00	7 794 623,06	7 794 623,06
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 944 850,76	0,00	8 385 439,46	8 385 439,46
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 354 816,76	0,00	9 083 296,37	9 083 296,37
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 884 443,67	9 884 443,67

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	10,01%	3,52%	14,33%	14,34%	TAK	TAK
2027	6,83%	11,75%	12,27%	12,28%	TAK	TAK
2028	4,31%	13,43%	10,73%	10,74%	TAK	TAK
2029	4,49%	14,84%	9,60%	9,61%	TAK	TAK
2030	3,59%	16,15%	9,08%	9,09%	TAK	TAK
2031	3,76%	17,18%	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2032	4,21%	17,27%	11,11%	11,12%	TAK	TAK
2033	3,73%	17,85%	13,45%	13,45%	TAK	TAK
2034	4,30%	18,54%	15,50%	15,50%	TAK	TAK
2035	3,45%	19,47%	16,47%	16,47%	TAK	TAK
2036	4,94%	20,62%	17,33%	17,33%	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	114 824,55	114 824,55	64 780,26	1 492 078,83	1 492 078,83	1 213 072,22	271 107,21	271 107,21	42 230,26
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 629,84	80 629,84	8 929,84
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 403,23	52 403,23	5 953,23
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	2 011 078,83	2 011 078,83	1 213 072,22	14 918 189,79	456 319,71	14 461 870,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 713 122,89	266 129,84	3 446 993,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 914 903,23	114 903,23	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	62 500,00	62 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	62 500,00	62 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	4 222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 763 066,73	0,00
2027	722 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	722 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	811 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	563 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	692 474,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr projekt
z dnia 2025-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 817 681,77	14 918 189,79	3 713 122,89	2 914 903,23	62 500,00	62 500,00
1.a	- wydatki bieżące				1 636 893,46	456 319,71	266 129,84	114 903,23	62 500,00	62 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 180 788,31	14 461 870,08	3 446 993,05	2 800 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				3 620 485,78	2 282 186,04	80 629,84	52 403,23	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				921 852,58	271 107,21	80 629,84	52 403,23	0,00	0,00
1.1.1.1	Dobry start w przyszłość - podniesienie kompetencji kluczowych i umiejętności niezbędnych na rynku pracy	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2024	2026	448 250,00	209 415,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Latowicz - poprawa cyberbezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2024	2026	157 519,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Lepszy start dla uczniów Gminy Latowicz - rozwój kompetencji kluczowych i umiejętności niezbędnych na rynku pracy	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2026	2028	161 259,68	28 226,61	80 629,84	52 403,23	0,00	0,00
1.1.1.4	Otwórz Drzwi do Świata i Nowoczesnej Edukacji - międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniowi kadry edukacji szkolnej	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2025	2026	154 823,90	30 964,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 698 633,20	2 011 078,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Utworzenie Klubu Malucha w Wielgolesie - zapewnienie opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2025	2026	2 698 633,20	2 011 078,83	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				39 197 195,99	12 636 003,75	3 632 493,05	2 862 500,00	62 500,00	62 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				715 040,88	185 212,50	185 500,00	62 500,00	62 500,00	62 500,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Latowicz wraz z opracowaniem ekofizjograficznym oraz prognozą oddziaływania na środowisko - poprawa warunków planistycznych	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2024	2026	164 977,08	45 202,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - zmniejszenie natężenia negatywnych zjawisk społecznych danego obszaru, zminimalizowanie problemów zdiagnozowanych w sferze środowiskowej, gospodarczej, technicznej i funkcjonalno-przestrzennej	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2024	2026	54 063,80	17 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie planu miejscowego dla Latowicza - poprawa warunków planistycznych	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2025	2027	123 000,00	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie planu miejscowego dla Wielgołasu - poprawa warunków planistycznych	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2025	2027	123 000,00	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Utworzenie Zintegrowanego Systemu Komunikacji Autobusowej na terenie Powiatu Mińskiego - przeciwdziałanie wykluczeniu komunikacyjnemu	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2026	2030	250 000,00	0,00	62 500,00	62 500,00	62 500,00	62 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				38 482 155,11	12 450 791,25	3 446 993,05	2 800 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	21 671 215,91
1.a	962 352,78
1.b	20 708 863,13
1.1	2 415 219,11
1.1.1	404 140,28
1.1.1.1	209 415,82
1.1.1.2	2 500,00
1.1.1.3	161 259,68
1.1.1.4	30 964,78
1.1.2	2 011 078,83
1.1.2.1	2 011 078,83
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	19 255 996,80
1.3.1	558 212,50
1.3.1.1	45 202,50
1.3.1.2	17 010,00
1.3.1.3	123 000,00
1.3.1.4	123 000,00
1.3.1.5	250 000,00
1.3.2	18 697 784,30

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa zbiornika retencyjnego - zapobieganie zagrożeniom naturalnym (suszy i podtopieniom)	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2023	2028	466 911,00	111 843,90	147 933,10	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Latowicz - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2023	2027	823 330,19	300 000,00	113 559,95	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Latowicz - uregulowanie gospodarki ściekowej na terenie gminy Latowicz	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2023	2028	12 359 694,87	3 569 030,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa Gminnej Oczyszczalni Ścieków Komunalnych w Latowiczu - II etap - poprawa efektywności gospodarki wodno-ściekowej i ochrony środowiska	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2024	2028	1 950 000,00	150 000,00	800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 220736W ul. Mostowa - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Latowicz	2022	2026	1 549 978,97	495 836,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 220721W Stawek- Wężyczyn - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Latowicz	2022	2026	4 876 547,12	1 437 655,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Chyżyny (Stara Wieś) - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2024	2026	109 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej nr 220720W Stawek- Waliska - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2023	2028	750 000,00	0,00	235 500,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg na terenie gminy - poprawa dostępności komunikacyjnej	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2025	2028	250 000,00	0,00	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa Centrum Bezpieczeństwa OSP Latowicz - rozwój systemu ochrony przeciwpożarowej	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2023	2026	7 205 516,81	2 138 631,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa centrum bezpieczeństwa i integracji społecznej w Wielgolesie - rozwój systemu ochrony przeciwpożarowej i lokalnych centów integracji	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2024	2026	6 894 467,78	3 064 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rewaloryzacja zabytkowego kościoła Mariawitów w Kamionce - opieka nad zabytkowymi obiektami na terenie gminy	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2024	2026	591 038,37	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko Orlik 2012" - Wielgolas - rozwój infrastruktury sportowej	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2025	2026	296 000,00	286 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko Orlik 2012" - Latowicz - rozwój infrastruktury sportowej	Urząd Miasta i Gminy Latowicz	2025	2026	359 670,00	347 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	459 777,00
1.3.2.2	413 559,95
1.3.2.3	6 569 030,00
1.3.2.4	1 950 000,00
1.3.2.5	495 836,24
1.3.2.6	1 437 655,81
1.3.2.7	30 000,00
1.3.2.8	735 500,00
1.3.2.9	250 000,00
1.3.2.10	2 138 631,30
1.3.2.11	3 064 228,00
1.3.2.12	520 000,00
1.3.2.13	286 000,00
1.3.2.14	347 566,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY LATOWICZ NA LATA 2026 -2036

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Latowicz została sporządzona zgodnie z art. 226 – 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., obejmuje lata od 2026 do 2036. Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych WPF powinna prezentować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata, tj. minimum do 2029 roku, lecz na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3 i wynikających z załączników do uchwały WPF gminy. W przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W myśl powyższego załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2026 roku oraz prognozę na lata 2027-2036.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Opracowany został w do 2036 roku, tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy Latowicz w latach ubiegłych. Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Latowicz wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – Aktualizacja – lipiec 2025 r.

Przygotowując projekt wieloletniej prognozy finansowej wzięta została pod uwagę nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wg której najpierw będą naliczane potrzeby finansowe dla każdej JST, a następnie wyliczone potrzeby będą porównywane ze zwiększonymi dochodami z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT. W przypadku JST, w których dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT okażą się niewystarczające do pokrycia naliczonych potrzeb finansowych, to takie jednostki, oprócz zwiększonych dochodów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT, będą otrzymywały również subwencję ogólną z budżetu państwa. Potrzeby finansowe są elementem kalkulacyjnym do ustalenia subwencji ogólnej z budżetu państwa. Na podstawie kalkulacji potrzeb finansowych Gmina Latowicz otrzymała informację od Ministra Finansów do ujęcia w projekcie uchwały budżetowej dochodów z podatku PIT, CIT oraz subwencji ogólnej.

Planując dochody majątkowe uwzględniono promesy z programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Programu Odbudowy Zabytków a także złożone wnioski o dofinansowanie.

Jednym z głównych celów przygotowania wieloletniej prognozy finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Pod pojęciem stabilności należy rozumieć zdolność do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie.

Uchwała w sprawie WPF nie ma charakteru rocznego, tak jak to jest w przypadku uchwał

budżetowych. Zgodnie z art. 230 ust 7 uofp organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednocześnie nie podejmując nowej uchwały w tej sprawie. Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej:

- regionalnej izbie obrachunkowej - celem zaopiniowania;
- organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 230 ust 6 uofp uchwałę w sprawie WPF organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

Zgodnie z art. 226 ust. 1 uofp WPF powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
3. wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
6. kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
7. relacje, o których mowa w art. 242-244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
8. kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych Gminy Latowicz i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 ufp. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma dostarczyć informacji w zakresie możliwości optymalizowania dochodów Gminy w poszczególnych latach, wyznaczyć trendy restrukturyzacyjne w zakresie wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące.

Od 2014 roku jednostki samorządu terytorialnego uchwalając budżet i wieloletnią prognozę finansową zobligowane są do zachowania relacji określonej w rat. 242-244 ustawy o finansach publicznych.

Założenia przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej pozwolą na spełnienie wymogów art. 242 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2025r. poz. 1483).

Art. 242 mówi, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące. Do ustalenia relacji z art. 242 ust. 1 i 2 na lata **2026-2029** dochody bieżące JST mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6, czyli o przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST, innych niż określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W prognozowanych latach wymóg ten jest spełniony.

Art. 243 określa, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań,
 - 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone,
 - 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego,
 - 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
- do planowanych dochodów bieżących budżetu

przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Ustalana na lata 2026–2036 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wskaźnik ten jest określony indywidualnie dla gminy. W prognozowanych latach wymóg art. 243 jest spełniony.

PROGNOZA DOCHODÓW

Dochody na 2026 rok ustalono na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie planowanych kwot subwencji ogólnej, udziałów w PIT i CIT, informacji Wojewody Mazowieckiego oraz Krajowego Biura Wyborczego w sprawie wstępnych kwot dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych gminy.

Wpływy z podatków i opłat dla których stawki ustala Rada Miejska zaplanowano na poziomie roku 2025 uwzględniając ściągalność zaległości z podatków i opłat, a także nowe obiekty podlegające opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości (instalacje fotowoltaiczne, sklepy wielkopowierzchniowe). Wpływy z usług za wodę i ścieki ustalono w oparciu o obowiązujące w 2026 roku stawki za 1 m³ oraz planowane podłączenia do sieci. Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami skalkulowano na podstawie projektu uchwały określającej wysokość stawek z uwzględnieniem bilansowania się systemu. Pozostałe wartości dochodów przyjęto na poziomie roku 2025. Dochody majątkowe zostały przyjęte w wysokości wynikającej z otrzymanych dofinansowań do planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych przy udziale środków zewnętrznych oraz planowanej sprzedaży nieruchomości.

Prognozy pozostałych dochodów bieżących dokonano w oparciu o analizę wykonania za trzy kwartały 2025 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu za rok 2025.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejne lata przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok 2026. Planując dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące rokiem za rok bazowy przyjęto 2025, w kolejnych latach planowany wzrost o 0,5%. Dla pozostałych kategorii dochodów przyjęto wskaźniki:

dochód	rok	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		105,0%	104,0%	103,5%	103,3%	102,7%	102,7%	102,7%	102,7%	102,7%	10
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	10

z subwencji ogólnej	104,5%	104,5%	104,5%	104,0%	103,7%	102,9%	102,9%	102,5%	102,4%	101,13%
pozostałe dochody bieżące, w tym:	103,4%	103,1%	103,0%	102,9%	102,9%	102,9%	102,9%	102,9%	102,9%	101,13%
z podatku od nieruchomości	104,5%	104,5%	104,5%	104,5%	104,5%	104,5%	104,5%	104,5%	104,5%	104,5%

Dochody bieżące w 2026 r. zaplanowano w kwocie 37.995.706,67 zł, co stanowi 101,13 % planowanych dochodów bieżących roku 2025.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów, wzrost w stosunku do roku 2025 o 11,56 %.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów, wzrost w stosunku do roku 2025 o 9,25 %.

Dochody z subwencji ogólnej – przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów, wzrost w stosunku do roku 2025 o 17,52 %.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – wartości przyjęte na podstawie informacji o wysokościach dotacji przekazanych przez MUW i KBW. Stosunku do planu 2025 – 49,83 %.

W trakcie roku budżetowego będzie następowała aktualizacja planu dochodów m. in. realizacją zadań zleconych takich jak zwrot dla rolników części podatku akcyzowego w cenie paliwa.

Pozostałe dochody bieżące

Dochody z tytułu podatków zaplanowano w 2026 r. w oparciu o dane wynikające z bazy podatkowej płatników podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych z uwzględnieniem stawek obowiązujących w roku 2025, wzrostu stawek maksymalnych a także wpływów z tytułu prowadzonych postępowań podatkowych oraz zwiększenia podstawy opodatkowania. Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami zaplanowano w taki sposób, aby zbilansować system, z uwzględnieniem projektu uchwały zmieniającej wysokość stawek.

Wpływy z opłaty skarbowej, opłaty targowej, opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano na podstawie danych historycznych tj. na poziomie z roku 2025.

Wpływy z usług za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków zaplanowano na podstawie obowiązujących stawek oraz danych historycznych dotyczących zużytej wody i odprowadzonych ścieków. Wpływy podatków pobieranych przez urząd skarbowy zaplanowano w oparciu o dane historyczne z uwzględnieniem trendu wzrostu.

Dochody majątkowe w 2026 r. zaplanowano w oparciu o podpisane umowy dotyczące dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych oraz oszacowanych wpływów ze sprzedaży majątku. W latach kolejnych zaplanowano wpływy dofinansowania z Samorządu Województwa Mazowieckiego i Ministerstwa Sportu. Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku gminnego w roku 2026 wzięto pod uwagę realne wykonanie planowanych w latach poprzednich dochodów majątkowych. Do planowania w wieloletniej prognozie finansowej dla roku 2025 przyjęto plan sprzedaży mienia wg poniższej tabeli:

Lp.	Miejscowość	Numer działki	Powierzchnia w ha	Przewidywana cena sprzedaży
1	Wielgolas	899/12	0,2032	75 000,00 zł
2	Wielgolas	69/4	0,8039	97 000,00 zł
Razem			0,8821	172 000,00 zł

PROGNOZA WYDATKÓW

WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące gminy na 2026 rok zostały wyliczone na podstawie przewidywanego wykonania za

lata 2023-2025 oraz informacji o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2026 rok. Uwzględniono zwiększenie kwoty minimalnego wynagrodzenia, z uwzględnieniem specyfiki funkcjonowania jednostek podległych gminie Latowicz (szkoły i OPS, Żłobek). W latach kolejnych przyjęto wzrost wydatków bieżących o około 1,5 %.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na 2026 rok zostały wyliczone w oparciu o liczbę etatów, zmianę stopnia awansu zawodowego nauczycieli, planowanych do wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia. W latach kolejnych planowany jest wzrost wynagrodzeń uwzględniający dynamikę realną wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Gmina Latowicz w analizowanym okresie nie udzielała i nie planuje udzielania poręczeń i gwarancji.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Szczegółowy wykaz inwestycji planowanych do realizacji przedstawiony jest w załączniku inwestycyjnym do Uchwały Budżetowej.

Wydatki bieżące planuje się na poziomie umożliwiającym niezakłócone finansowo funkcjonowanie Gminy, a wydatki inwestycyjne na poziomie umożliwiającym ich realizację.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności bieżącej jest istotną pozycją w związku z zapisami art. 242 uofp, który mówi, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z prognozą w całym okresie zachowana jest relacja wynikająca z zapisu art. 242 uofp.

Dodatni wynik budżetu w latach 2027 – 2036 przeznaczony zostanie na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw organ wykonawczy Zarządzeniem nr 82/2021 Wójta Gminy Latowicz z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych został wybrany okres dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

KWOTA DŁUGU

Planowana kwota długu na dzień 31.12.2025 r. wynosi 14.170.096,41 zł, a w związku z zapewnieniem wkładu własnego przy realizacji zadań inwestycyjnych, który planuje się sfinansować przychodami z tytułu kredytu długoterminowego na dzień 31.12.2026 r. planowana kwota długu stanowi kwotę 16.145.325,41 zł.

PRZYCHODY, ROZCHODY, OBSŁUGA DŁUGU

Po stronie rozchodów przyjęto, na podstawie harmonogramów spłat, przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w roku 2026. Ostatnie raty kapitałowe zaplanowano na rok 2036.

Spłata należnych odsetek od zaciągniętego długu zaplanowana została zgodnie z zapisami umów obejmując marżę banku oraz WIBOR 3m.

W 2026 roku stronie przychodów planuje się wolne środki nie zaangażowane w roku 2025 w wysokości 267.171,81 zł oraz środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów w wysokości 6.737.082,00 zł, z tego w kwocie 2.242.400,81 zł na pokrycie deficytu budżetu (w związku z realizacją zadań inwestycyjnych) i w wysokości 4.494.681,19 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W latach 2027 - 2036 nie planuje się przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

rok	Rozchody budżetu – spłaty rat zaciągniętych kredytów i pożyczek	Rozchody budżetu – spłaty rat zaciągniętych kredytów i pożyczek wynikające z już zaciągniętych zobowiązań	Przychody z tytułu kredytów i pożyczek
2026	4 761 853,00	4 222 000,00	6 737 082,00
2027	2 022 000,00	722 000,00	
2028	1 222 000,00	722 000,00	
2029	1 411 000,00	811 000,00	
2030	1 163 000,00	563 000,00	
2031	1 330 000,00	730 000,00	
2032	1 630 000,00	730 000,00	
2033	1 530 000,00	630 000,00	
2034	1 892 474,65	692 474,65	
2035	1 590 034,00	410 000,00	
2036	2 354 816,76		

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia wynikające art. 243 uofp.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, wynikają z załącznika do WPF o przedsięwzięciach na lata 2026 - 2030.

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 7 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia. Finansowanie przedsięwzięć ujętych w pierwszej kategorii tj. programów, projektów i zadań współfinansowane ze środków europejskich wykazano w kwotach ogółem, obejmujących zarówno środki unijne, środki krajowe, jak i pozostałe środki, które składają się razem na łączne nakłady ze środków budżetowych. Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletnie Prognozy Finansowej Gminy Latowicz i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań.

Powyższe przedsięwzięcia Gmina Latowicz realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane w okresie do 2030 roku. Szczegółowe wartości przypadające na lata 2026-2030 oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć.