

Projekt

z dnia 29 stycznia 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR 0007.XX.....2026
BURMISTRZA MIASTA ZŁOTORYJA**

z dnia 29 stycznia 2026 r.

**w sprawie zmiany uchwały nr 0007.XIX.134.2025r. Rady Miejskiej w Złotoryi z dnia 18 grudnia 2025r.
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Złotoryja**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zmianami), oraz art. 226., art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 poz. 1483 ze zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Zmianie ulega treść załącznika nr 1 do uchwały nr 0007.XIX.134.2025r. Rady Miejskiej w Złotoryi z dnia 18 grudnia 2025r. Nowy załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Treść załącznika nr 2 do uchwały nr 0007.XIX.134.2025r. Rady Miejskiej w Złotoryi z dnia 18 grudnia 2025r. pozostaje bez zmian.

§ 3. Objasnienia zmian wprowadzonych niniejszą uchwałą stanowi załącznik nr 3.

§ 4. Pozostałe postanowienia uchwały pozostają bez zmian.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Waldemar Wilczyński

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2025	131 151 475,74	94 158 876,65	49 490 619,20	713 349,44	177 532,00	13 133 035,98	30 644 340,03	12 413 000,00	36 992 599,09	4 044 000,00	32 896 599,09
2026	126 425 870,48	102 046 959,44	56 136 710,00	1 208 156,00	2 688 823,00	9 758 063,06	32 255 207,38	12 450 000,00	24 378 911,04	4 070 000,00	20 256 911,04
2027	141 710 814,88	111 610 814,88	57 700 000,00	1 259 000,00	2 700 000,00	14 928 212,88	35 023 602,00	13 210 340,00	30 100 000,00	3 100 000,00	26 000 000,00
2028	138 789 285,00	107 289 285,00	57 789 338,00	1 260 000,00	2 710 000,00	9 677 827,00	35 852 120,00	13 735 451,00	31 500 000,00	3 000 000,00	28 500 000,00
2029	142 403 227,00	111 403 227,00	60 086 464,00	1 265 000,00	2 712 000,00	10 062 521,00	37 277 242,00	14 281 435,00	31 000 000,00	3 000 000,00	28 000 000,00
2030	145 984 711,00	115 484 711,00	62 339 706,00	1 300 000,00	2 730 000,00	10 439 866,00	38 175 139,00	14 816 989,00	30 500 000,00	1 000 000,00	28 000 000,00
2031	148 346 079,00	117 346 079,00	63 898 199,00	1 305 000,00	2 730 000,00	10 700 863,00	38 712 017,00	15 187 414,00	31 000 000,00	500 000,00	28 000 000,00
2032	151 132 106,00	121 132 106,00	65 495 654,00	1 305 000,00	2 730 000,00	10 968 385,00	40 633 067,00	15 567 099,00	30 000 000,00	500 000,00	28 000 000,00
2033	154 559 534,00	123 559 534,00	67 133 045,00	1 305 000,00	2 730 000,00	11 242 595,00	41 148 894,00	15 956 276,00	31 000 000,00	500 000,00	28 000 000,00
2034	156 650 150,00	125 650 150,00	68 811 371,00	1 305 000,00	2 730 000,00	11 523 660,00	41 280 119,00	16 355 183,00	31 000 000,00	500 000,00	28 000 000,00
2035	160 635 761,00	129 635 761,00	70 531 655,00	1 305 000,00	2 730 000,00	11 811 752,00	43 257 354,00	16 764 063,00	31 000 000,00	500 000,00	28 000 000,00
2036	162 635 761,00	129 635 761,00	70 531 655,00	1 305 000,00	2 730 000,00	11 811 752,00	43 257 354,00	16 764 063,00	33 000 000,00	500 000,00	28 000 000,00
2037	162 635 761,00	129 635 761,00	70 531 655,00	1 305 000,00	2 730 000,00	11 811 752,00	43 257 354,00	16 764 063,00	33 000 000,00	500 000,00	28 000 000,00
2038	162 683 846,24	129 683 846,24	70 531 655,00	1 305 000,00	2 730 000,00	11 811 752,00	43 305 439,24	16 764 063,00	33 000 000,00	500 000,00	28 000 000,00

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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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
Wykonanie 2025	123 953 933,18	92 390 876,27	42 955 167,60	0,00	0,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00	31 563 056,91	0,00	0,00
2026	133 251 852,72	98 022 893,27	44 239 943,92	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	35 228 959,45	32 628 829,06	191 000,00
2027	138 453 446,88	102 763 533,88	44 739 122,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	35 689 913,00	35 689 913,00	0,00
2028	135 112 167,00	94 658 394,00	46 517 502,00	0,00	0,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00	40 453 773,00	40 453 773,00	0,00
2029	138 762 943,00	96 733 892,00	47 761 845,00	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	42 029 051,00	42 029 051,00	0,00
2030	141 754 577,00	99 885 177,00	48 261 845,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	41 869 400,00	41 869 400,00	0,00
2031	143 726 095,00	101 346 216,00	50 240 995,00	0,00	0,00	1 090 369,00	0,00	0,00	0,00	42 379 879,00	42 379 879,00	0,00
2032	147 455 100,96	103 569 496,00	51 446 779,00	0,00	0,00	852 494,00	0,00	0,00	0,00	43 885 604,96	43 885 604,96	0,00
2033	151 939 550,00	105 877 113,00	52 668 640,00	0,00	0,00	851 494,00	0,00	0,00	0,00	46 062 437,00	46 062 437,00	0,00
2034	154 530 166,00	108 261 083,00	53 893 186,00	0,00	0,00	651 994,00	0,00	0,00	0,00	46 269 083,00	46 269 083,00	0,00
2035	159 605 780,00	110 610 030,00	55 132 729,00	0,00	0,00	349 500,00	0,00	0,00	0,00	48 995 750,00	48 995 750,00	0,00
2036	160 635 761,00	110 610 030,00	55 132 729,00	0,00	0,00	299 500,00	0,00	0,00	0,00	50 025 731,00	50 025 731,00	0,00
2037	160 635 761,00	110 610 030,00	55 132 729,00	0,00	0,00	259 500,00	0,00	0,00	0,00	50 025 731,00	50 025 731,00	0,00
2038	160 635 761,00	110 610 030,00	55 132 729,00	0,00	0,00	209 500,00	0,00	0,00	0,00	50 025 731,00	50 025 731,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2025	7 197 542,56	0,00	11 753 297,16	1 199 825,00	0,00	2 694 010,58	0,00	7 859 461,58	0,00
2026	-6 825 982,24	0,00	9 048 085,24	9 048 085,24	6 825 982,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 257 368,00	3 257 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 677 118,00	3 677 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 640 284,00	3 640 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 230 134,00	4 230 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 619 984,00	4 619 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 677 005,04	3 677 005,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 619 984,00	2 619 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 119 984,00	2 119 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 029 981,00	1 029 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 048 085,24	2 048 085,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 597 542,00	1 597 542,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 222 103,00	2 222 103,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 257 368,00	3 257 368,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 677 118,00	3 677 118,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640 284,00	3 640 284,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 230 134,00	4 230 134,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 619 984,00	4 619 984,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 677 005,04	3 677 005,04	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 619 984,00	2 619 984,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 119 984,00	2 119 984,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 981,00	1 029 981,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 048 085,24	2 048 085,24	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	28 093 945,04	0,00	1 768 000,38	12 321 472,54
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 919 927,28	0,00	4 024 066,17	4 024 066,17
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 662 559,28	0,00	8 847 281,00	8 847 281,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 985 441,28	0,00	12 630 891,00	12 630 891,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 345 157,28	0,00	14 669 335,00	14 669 335,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 115 023,28	0,00	15 599 534,00	15 599 534,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 495 039,28	0,00	15 999 863,00	15 999 863,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 818 034,24	0,00	17 562 610,00	17 562 610,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 198 050,24	0,00	17 682 421,00	17 682 421,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 078 066,24	0,00	17 389 067,00	17 389 067,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 048 085,24	0,00	19 025 731,00	19 025 731,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 048 085,24	0,00	19 025 731,00	19 025 731,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 048 085,24	0,00	19 025 731,00	19 025 731,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 073 816,24	19 073 816,24

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2025	0,00%	9,48%	x	x	x	x
2026	4,41%	5,90%	11,61%	12,07%	TAK	TAK
2027	5,23%	11,01%	10,29%	10,75%	TAK	TAK
2028	5,59%	14,76%	9,90%	10,37%	TAK	TAK
2029	5,22%	16,10%	8,83%	9,29%	TAK	TAK
2030	5,26%	16,09%	9,23%	9,69%	TAK	TAK
2031	5,35%	16,03%	10,11%	10,58%	TAK	TAK
2032	4,11%	16,72%	12,30%	12,77%	TAK	TAK
2033	3,09%	16,50%	13,80%	13,80%	TAK	TAK
2034	2,43%	15,81%	15,32%	15,32%	TAK	TAK
2035	1,17%	16,44%	16,00%	16,00%	TAK	TAK
2036	1,95%	16,40%	16,24%	16,24%	TAK	TAK
2037	1,92%	16,37%	16,28%	16,28%	TAK	TAK
2038	1,92%	16,36%	16,32%	16,32%	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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 252 059,39	1 252 059,39	599 889,29	11 605 532,81	11 605 532,81	11 094 258,65	819 852,74	819 852,74	599 889,29
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582 008,11	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 845,53	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 392 579,64	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 436 964,46	15 436 964,46	11 094 258,65	8 809 712,01	303 116,48	8 506 595,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 787 936,89	0,00	0,00	29 283 514,90	661 008,11	28 622 506,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	15 930 397,00	274 500,00	15 655 897,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 556 910,57	0,00	0,00	2 100 750,00	185 750,00	1 915 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 222 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 257 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 677 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 640 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 230 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 619 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 177 005,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 619 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 619 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	29 981,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do uchwały nr 0007.XX.....2026 Rady Miejskiej w
Złotorzy z dnia 29 s t y c z n i a 2026

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)				59 140 373,91	8 809 712,01	29 283 514,90	15 930 397,00	2 100 750,00	70 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 634 374,59	303 116,48	661 008,11	274 500,00	185 750,00	70 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				57 505 999,32	8 506 595,53	28 622 506,79	15 655 897,00	1 915 000,00	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:				23 165 932,72	5 661 231,62	12 369 945,00	3 220 000,00	1 704 756,10	70 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 457 220,12	297 366,48	582 008,11	220 000,00	147 845,53	70 000,00
1.1.1.4	Budowa Centrum Intermodalnego w Złotorzy - Budowa Centrum Intermodalnego w Złotorzy	URZĄD MIASTA ZŁOTORYJA	2024	2032	381 641,63	11 000,00	20 641,63	70 000,00	70 000,00	70 000,00
1.1.1.7	Nowe Oblicze Złotoryjskiego Ośrodka Kultury - Nowe Oblicze Złotoryjskiego Ośrodka Kultury	ZŁOTORYJA	2025	2029	552 845,53	25 000,00	300 000,00	150 000,00	77 845,53	0,00
1.1.1.8	Budowa ścieżek rowerowych na terenie Miasta Złotoryja oraz Gminy Pielgrzymka, Złotoryja i Zagrodno - Budowa ścieżek rowerowych na terenie Miasta Złotoryja oraz Gminy Pielgrzymka, Złotoryja i Zagrodno	URZĄD MIASTA ZŁOTORYJA	2026	2027	522 732,96	261 366,48	261 366,48	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 708 712,60	5 363 865,14	11 787 936,89	3 000 000,00	1 556 910,57	0,00
1.1.2.5	Budowa Centrum Intermodalnego w Złotorzy - Budowa Centrum Intermodalnego w Złotorzy	URZĄD MIASTA ZŁOTORYJA	2024	2027	3 184 188,35	1 130 058,30	2 054 130,05	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Nowe Oblicze Złotoryjskiego Ośrodka Kultury - Nowe Oblicze Złotoryjskiego Ośrodka Kultury	ZŁOTORYJA	2025	2029	11 056 910,57	500 000,00	6 000 000,00	3 000 000,00	1 556 910,57	0,00
1.1.2.10	Budowa ścieżek rowerowych na terenie Miasta Złotoryja oraz Gminy Pielgrzymka, Złotoryja i Zagrodno - Budo	URZĄD MIASTA ZŁOTORYJA	2026	2027	7 467 613,68	3 733 806,84	3 733 806,84	0,00	0,00	0,00

Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
70 000,00	70 000,00	0,00	56 334 373,91
70 000,00	70 000,00	0,00	1 634 374,59
0,00	0,00	0,00	54 699 999,32
70 000,00	70 000,00	0,00	23 165 932,72

70 000,00	70 000,00	0,00	1 457 220,12
70 000,00	70 000,00	0,00	381 641,63
0,00	0,00	0,00	552 845,53
0,00	0,00	0,00	522 732,96

0,00	0,00	0,00	21 708 712,60
0,00	0,00	0,00	3 184 188,35
0,00	0,00	0,00	11 056 910,57
0,00	0,00	0,00	7 467 613,68

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						
1.2	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				35 974 441,19	3 148 480,39	16 913 569,90	12 710 397,00	395 993,90	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				177 154,47	5 750,00	79 000,00	54 500,00	37 904,47	0,00
1.3.1.2	Budowa Centrum Intermodalnego w Złotorzy - Budowa Centrum Intermodalnego w Złotorzy	URZĄD MIASTA ZŁOTORYJA	2024	2029	50 000,00	0,00	10 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
1.3.1.7	Nowe Oblicze Złotoryjskiego Ośrodka Kultury - Nowe Oblicze Złotoryjskiego Ośrodka Kultury	ZŁOTORYJA	2025	2029	127 154,47	5 750,00	69 000,00	34 500,00	17 904,47	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 797 286,72	3 142 730,39	16 834 569,90	12 655 897,00	358 089,43	0,00
1.3.2.10	Budowa budynku mieszkalno-usługowego wZłotorzy przy ul. Basztowej 4 - Budowa budynku mieszkalno-usługowego wZłotorzy przy ul. Basztowej 4	ZŁOTORYJA	2024	2027	2 027 000,00	600 000,00	627 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Nowy Stary Browar -Przebudowa z rozbudową isniejących budynków browaru w Złotorzy przy ul. Mickiewicza 4 na potrzeby mieszkalno - usługowe - Nowy Stary Browar -Przebudowa z rozbudową isniejących budynków browaru w Złotorzy przy ul. Mickiewicza 4 na potrzeby mieszkalno - usługowe	ZŁOTORYJA	2025	2028	5 656 130,39	2 000 130,39	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa Centrum Intermodalnego w Złotorzy - Budowa Centrum Intermodalnego w Złotorzy	URZĄD MIASTA ZŁOTORYJA	2025	2027	785 869,11	280 000,00	505 869,11	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Nowe Oblicze Złotoryjskiego Ośrodka Kultury - Nowe Oblicze Złotoryjskiego Ośrodka Kultury	ZŁOTORYJA	2025	2029	2 543 089,43	115 000,00	1 380 000,00	690 000,00	358 089,43	0,00
1.3.2.21	Budowa zadaszzonego lodowiska stałego z funkcją boiska multisportowego w Złotorzy - Budowa zadaszzonego lodowiska stałego z funkcją boiska multis	URZĄD MIASTA ZŁOTORYJA	2026	2028	5 808 183,00	0,00	182 040,00	5 626 143,00	0,00	0,00

Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	33 168 441,19
0,00	0,00	0,00	177 154,47
0,00	0,00	0,00	50 000,00
0,00	0,00	0,00	127 154,47
0,00	0,00	0,00	32 991 286,72
0,00	0,00	0,00	1 227 000,00

0,00	0,00	0,00	3 650 130,39
------	------	------	--------------

0,00	0,00	0,00	785 869,11
0,00	0,00	0,00	2 543 089,43
0,00	0,00	0,00	5 808 183,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1.3.2.22	Budowa pełnowymiarowego boiska piłkarskiego ze sztucznej trawy w Złotoryi - Budowa pełnowymiarowego boiska piłkarskiego ze sztucznej trawy w Złotoryi	URZĄD MIASTA ZŁOTORYJA	2026	2028	6 560 254,00	147 600,00	897 900,00	5 514 754,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa budynku niemieszkalnego (nieużytkowego) przy ul. Tuwima 21 w Złotoryi w celu realizacji lokali mieszkalnych na wynajem - Przebudowa budynku niemieszkalnego (nieużytkowego) przy ul. Tuwima 21 w Złotoryi w celu realizacji lokali mieszkalnych na wynajem	URZĄD MIASTA ZŁOTORYJA	2026	2027	12 416 760,79	0,00	12 416 760,79	0,00	0,00	0,00

Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	6 560 254,00
0,00	0,00	0,00	12 416 760,79

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 – 2038

Przedkładana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Złotoryja na lata 2026- 2038, została opracowana w oparciu o następujące:

akty prawne:

- ✓ Ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. z 2025 r. poz. 1153).
- ✓ Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.).
- ✓ Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. 2024 r. poz. 1572).

i dokumenty:

- ✓ Zawiadomienie Ministra Finansów przekazany w pismach nr ST3.4750.14.2024.
- ✓ r., w sprawie rocznej planowanej na 2026 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, rocznej planowanej na 2026 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026.
- ✓ Zawiadomienia Wojewody Dolnośląskiego Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3110.22.2025 z dnia 24 października 2025 r., oraz zawiadomienia Krajowego Biura Wyborczego z dnia 23.10.2025 r Nr DJG.3113.2.2025. o kwotach dotacji planowanych na rok 2025 dla Gminy Miejskiej Złotoryja
- ✓ Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,
- ✓ Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2024- 2027 z kwietnia 2024 r.
- ✓ Założeń projektu budżetu państwa na rok 2026, przyjęte przez Radę Ministrów w czerwcu 2025 r.
- ✓ Projekt ustawy budżetowej na rok 2026 przyjęty przez Radę Ministrów w sierpniu 2025r.
- ✓ Informacji z wykonania budżetu państwa w okresie od stycznia do września 2025r.

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 Złotoryja 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).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) 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.

Dane zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 – 2038 zostały opracowane przy uwzględnieniu poniższych założeń:

- wieloletnie umowy zawarte przez Miasto w tym: z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i emisji obligacji komunalnych, wykonanie dochodów i wydatków w latach, 2019-2024 i przewidywane wykonanie w 2025;
- analizy kształtowania się źródeł dochodów Gminy w ostatnich latach oraz wpływu określonych czynników na ich poziom;
- założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów, w tym: realny poziom PKB, CIT i PIT, uwzględniające regionalne zróżnicowanie związane ze stopą bezrobocia, średnim wynagrodzeniem, zatrudnieniem itp.,
- podstawowych regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ufp, w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego;
- planowana polityka lokalna w zakresie podatków i opłat lokalnych;
- uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie ww. ustaw;
- analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju;
- wyboru wskaźnika maksymalnego spłaty długu, o którym mowa w art. 243 Uofp, liczonego w oparciu o wykonanie budżetu z 7 poprzednich lat;
- plan dochodów i wydatków budżetu 2026 roku;
- gospodarka majątkiem komunalnym;
- planowane na rok 2025 absorpcja Środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2021 – 2027;
- planowane wykorzystanie środków z Krajowego Planu Odbudowy;
- strategia rozwoju miasta Złotoryja na lata 2021-2030;
- strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Jeleniogórskiej w latach 2021-2029.

Dochody Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2038

Dochody budżetowe w prezentowanym okresie WPF oszacowano na podstawie oceny realności i możliwości ich uzyskania oraz ostrożności ich wyceny, ze szczególnym uwzględnieniem możliwości osiągnięcia realnych dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia gminnego.

Przy planowaniu dochodów na rok 2026-2038 założono wzrost dochodów w poszczególnych latach w stosunku do roku 2024.

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.
6. Dochody z najmu składników majątkowych gminy, w tym przede wszystkim z najmu hali modułowej pod działalność gospodarczą.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

Dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Do planowania udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto założenia Ministra Finansów i zmiany przepisów o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. 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 latach 2026-2036 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. Planowany wpływ z podatku PIT jest znacząco większy i wynosi 56 136 710,00 zł w stosunku do 2025 roku gmina otrzyma 6 646 090,80 zł więcej niż w 2025r. Planowane wpływy z podatku CIT wynoszą 1 208 156,00 zł i również są wyższe niż w 2025 r. o kwotę 494 806,56 zł.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Wzrost dotacji bieżącej na 2025 rok i w latach następnych związany jest z pozyskaniem środków unijnych z perspektywy 2021-2027 na programy miękkie, zadania bieżące związane z kulturą, ochroną środowiska i oświatą.

W związku ze zmianą przepisów o dochodach jednostek samorządu terytorialnego Gmina Miejska w Złotoryi otrzymała subwencje ogólną na 2026r.,

Pozostałe dochody

W podatkach i opłatach lokalnych założono zwiększenie dochodów w związku z inflacją i podwyższeniem stawki podatku od nieruchomości. Przeanalizowano dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych. Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Złotoryja, który stanowi przedmiot opodatkowania.

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.

W podatku od nieruchomości miasto udzielało pomocy regionalnej na wspieranie nowych inwestycji lub tworzeniu nowych miejsc pracy związanych z nową inwestycją dla przedsiębiorców działających na terenie Miasta Złotoryja. Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej pomoc ta była udzielona na ściśle określony okres, po tym czasie przedsiębiorcy zobowiązani są płacić podatek, który zwiększy dochody gminy w latach następnych. Na terenie miasta prowadzone i planowane są inwestycje, które w przyszłości przyniosą dochody w postaci podatku od nieruchomości od osób prawnych, podatku CIT i PIT, w tym z tytułu zatrudnienia pracowników.

Na zwiększenie dochodów wpływają między innymi:

- rozbudowa budowa nowych osiedli mieszkaniowych, w tym:
- na ul. Jerzmanickiej - 2 bloków mieszkalnych oraz przygotowanie kilkudziesięciu działek pod zabudowę jednorodzinną),
- na ul. Wiejskiej i Polnej – osiedle szeregowych domów jednorodzinnych,
- rozbudowa firm na gruntach strefy ekonomicznej w Złotoryi,
- przebudowa budynku na ul. Basztowej 4 i Mickiewicza 4 przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego na lokale mieszkalne,
- zakup nowych gruntów na budowę i rozbudowę nowych hal produkcyjnych istniejących zakładów produkcyjnych,
- budowa nowych zakładów produkcyjnych na gruntach strefy ekonomicznej oraz poza strefą,

Polityka wspierania inwestycji lokalnych realizowana przez Rząd Polski na kolejne lata oraz gotowość gminy do realizowania inwestycji lokalnych pozwala z dużym prawdopodobieństwem ocenić i zaplanować, że w Gminie będą realizowane zadania inwestycyjne kwalifikujące się do dofinansowania. W okresie ostatnich lat poprzedzających okres prognozy finansowej Gmina Miejska Złotoryja była zawsze Beneficjentem podobnych programów (tj. Program usuwania skutków klęsk żywiołowych, Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych, Polski Ład czy Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg). Dane historyczne oraz powyższe założenie w pełni uprawniają do zaplanowania w WPF uzyskanie dochodu budżetowego z powyższego tytułu w latach 2026-2038.

Zaplanowane **dochody majątkowe** w latach 2026-2038 są prognozowanymi dochodami z tytułu sprzedaży mienia komunalnego.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 070 000,00 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.

Sprzedaż mienia zaplanowano w oparciu o zainteresowanie osób prawnych i fizycznych nabyciem działek pod budownictwo indywidualne, usługowe i przemysłowe oraz nabywaniem mieszkań komunalnych i lokali użytkowych na własność, itp. W prognozie dochodów z tytułu sprzedaży mienia komunalnego uwzględniono dochody z tytułu spłaty ratalnej, które wpłyną w przyszłych latach. Dzięki nowym inwestycjom infrastrukturalnym miasto uruchomiło działki do zabudowy jednorodzinnej i wielorodzinnej, co przekłada się na duże zainteresowanie nabyciem działek na terenie miasta Złotoryja. Należy zaznaczyć, że ceny działek pod budownictwo jednorodzinne na terenie miasta zbliżone są do cen nieruchomości w znacznie większych ośrodkach miejskich. Zabudowa na osiedlach domków jednorodzinnych cały czas się powiększa, widzimy zapotrzebowanie na działki do zabudowy jednorodzinnej, Gmina ma w swoich zasobach możliwości sprzedaży takich działek.

Do sprzedaży planowane są;

- działki niezabudowane, przy; ul. Wiejskiej, Diamentowej oraz Krakowskiej, Piastowej,
- działki zabudowane: ul. Broniewskiego oraz Garbarska,
- lokale: przy ul. , Piłsudskiego 26/1, Garbarska 14/2 Solnej 4/1 oraz pl. Matejki 1a/1, Wyszyńskiego 3/4

Szacowana wartość na podstawie operatów to 4 500 000,00 zł.

Ponadto Gmina Miejska Złotoryja posiada w swoich zasobach inne nieruchomości, które w obecnym czasie nie są przygotowane teraz pod sprzedaż lecz zostaną przygotowane w latach następnych objętych wieloletnią

prognozą finansową.

Planujemy pozyskać środki z Unii Europejskiej z Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska oraz FENIKS w ramach perspektywy finansowej na lata 2021-2027.

Obejmuje on następujące osie priorytetowe:

1. Fundusze Europejskie na rzecz przedsiębiorczego Dolnego Śląska
2. Fundusze Europejskie na rzecz środowiska na Dolnym Śląsku
3. Fundusze Europejskie na rzecz mobilności miejskiej Dolnego Śląska
4. Fundusze Europejskie na rzecz mobilności Dolnego Śląska
5. Fundusze Europejskie na rzecz zrównoważonego rozwoju społecznego na Dolnym Śląsku
6. Fundusze Europejskie bliżej mieszkańców Dolnego Śląska
7. Fundusze Europejskie na rzecz rynku pracy i włączenia społecznego na Dolnym Śląsku
8. Fundusze Europejskie dla edukacji na Dolnym Śląsku
9. Fundusze Europejskie na rzecz transformacji obszarów górniczych na Dolnym Śląsku
10. Pomoc techniczna EFRR
11. Pomoc techniczna EFS+
12. Pomoc techniczna FST

Miasto Złotoryja jako członek Aglomeracji Jeleniogórskiej aktywnie uczestniczy w przygotowaniu ZIT (Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych), które określają priorytetowe obszary wsparcia finansowego dla Aglomeracji Jeleniogórskiej i tym samym zwiększają istotnie szanse pozyskiwania środków.

W ramach najnowszej Strategii ZIT AJ na lata 2021 – 2029 dostępne są następujące fundusze:

1. Rozwijanie zrównoważonej gospodarki AJ
 - 1.1 Wzmacnianie konkurencyjności gospodarki AJ
 - 1.1.1. Edukacja zawodowa – ZIT AJ
2. Integracja obszaru AJ w sferze infrastruktury i środowiska
 - 2.1 Racjonalizacja gospodarki komunalno-bytowej na obszarze AJ
 - 2.1.1 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych – ZIT AJ
 - 2.1.2. Gospodarka wodno-ściekowa – ZIT AJ
 - 2.2 Zapewnienie spójnego, zrównoważonego systemu komunikacyjnego AJ
 - 2.2.1. Mobilność miejska i aglomeracyjna – ZIT AJ
 - 2.2.2. Transport miejski i aglomeracyjny – ZIT AJ
 - 2.3 Poprawa oddziaływania AJ na środowisko i zwiększenie odporności AJ na skutki zmian klimatycznych
 - 2.3.1. Przyroda i klimat – ZIT AJ
3. Wzmocnienie potencjału społecznego, turystycznego, przyrodniczego i kulturowego AJ
 - 3.1 Zwiększenie atrakcyjności AJ jako miejsca zamieszkania, pracy i wypoczynku
 - 3.1.1 Zrównoważony rozwój terytorialny
 - 3.2 Zwiększenie aktywności mieszkańców AJ w sferze społecznej i edukacyjnej
 - 3.2.1. Wspieranie równego dostępu do edukacji przedszkolnej – ZIT AJ
 - 3.2.2. Rozwój usług społecznych i zdrowotnych.

Miasto korzysta i nadal chce korzystać ze środków PROW (Program Rozwoju Obszarów Wiejskich w perspektywie 2021-2027) na realizację zadań inwestycyjnych, oraz FOGR (Fundusz Ochron Gruntów Rolnych), oraz z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Programu Budowy Dróg Samorządowych oraz innych środków krajowych.

Borykamy się z problemem mieszkań komunalnych, socjalnych i chronionych, w związku z powyższym Miasto skorzystało i uzyskało dopłaty z dostępnych programów umożliwiających realizację w/w zadań, w tym z:

1) programu rządowego „Finansowego wsparcia ze środków z Funduszu Dopłat” w wysokości 11 799 416,32

Program ten obsługiwany jest przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Korzystamy z programu rządowego „Finansowego wsparcia ze środków z Funduszu Dopłat” przy budowie mieszkań przez TBS przy ul. Mickiewicza i ul. Basztowej w Złotoryi.

Priorytetem Miasta jest ochrona środowiska i poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej zarówno w lokalach mieszkalnych jak i budynkach użyteczności publicznej, walka ze smogiem. W związku z powyższym Miasto planuje skorzystać ze środków w ramach programu „Ciepłe mieszkanie” oraz z innych dostępnych programów Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Na poprawę efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej Miast uzyskało dofinansowanie w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 Priorytet 2 Fundusze Europejskie na rzecz środowiska na Dolnym Śląsku Działanie 2.1 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych i będzie realizowało te zadania w 2026r.

Miasto w szczególności zainteresowane jest działaniami związanymi z zieloną transformacją dlatego przygotowuje się do złożenia wniosku z Banku Gospodarstwa Krajowego.

Złotoryja znajduje się na liście 122 miast powiatowych tracących funkcje społeczno-gospodarcze. Według zapewnień rządu miasta te będą mogłyby liczyć na pomoc finansową, aby zapobiec negatywnym tendencjom – głównie demograficznym.

Należy podkreślić że w latach 2026-2038 miasto będzie starało się pozyskać jak najwięcej środków zewnętrznych, do realizacji niezbędnych inwestycji poprawiających standard życia mieszkańców oraz wpływający na rozwój gospodarczy i turystyczny Miasta oraz obniżający wydatki bieżące miasta.

Wydatki Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 – 2038

Plan wydatków na 2026 rok jest planem realnym, uwzględniającym koszty utrzymania i funkcjonowania gminy, a także wszystkich jednostek organizacyjnych i instytucji kultury.

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

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki budżetowe w prezentowanym okresie WPF oszacowano na podstawie oceny realności możliwości poniesienia wydatku, jak również skalkulowano je pod względem racjonalności, celowości i konieczności wydatkowania.

Wydatki, co do których wartość została określona w umowie, zostały ujęte wg wartości umownych, wydatki

bieżące na realizację zadań ustawowych w okresie 2026 – 2038 założono w oparciu o wewnętrzne reguły oszczędnościowe.

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.

Poziom wydatków bieżących w latach 2026-2038 planuje się ustabilizować i utrzymać w reżimie zapewniającym nadwyżkę operacyjną budżetu na poziomie nie mniejszym niż 2 mln zł. Planowana nadwyżka operacyjna budżetu w całym okresie prognozy zapewnia spłatę zadłużenia gminy oraz realizację zadań budżetowych. Wydatki bieżące w okresie prognozy przewiduje się na poziomie podobnym do wydatków z 2025 roku skorygowane o prognozowany wskaźnik inflacji oraz kwotę obsługi długu.

Władze miasta zamierzają szukać oszczędności we wszystkich wydatkach bieżących, a w szczególności w wydatkach pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu. Wnikliwa analiza struktury wydatków jest i będzie prowadzona w trakcie realizacji budżetu. Na bieżąco prowadzony jest benchmarking na grupie gmin miejskich o podobnym potencjale z województwa dolnośląskiego. Na tej podstawie wdrażane wyznaczane są obszary interwencji i wdrażane rozwiązania prowadzące do oszczędności w bieżących wydatkach. Dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2026-2027 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

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 Złotoryja wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 44 239 943,92 zł, i jest to zwiększenie w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 330 459,32 zł. W latach 2027-2038 Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (poz. 2.1.1) ustalono z uwzględnieniem świadczeń pracowniczych, w tym odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych planowanych do wypłaty w tym okresie ale zdarzają się też lata w których gmina pozostawia wydatki na wynagrodzenia bez wzrostu o ile nie będzie to wynikało w wytycznych zewnętrznych w celu poprawy kondycji finansowej.

Poręczenia i gwarancje

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

Przy planowaniu wydatków bieżących i inwestycyjnych uwzględniono:

- potrzeby jednostek budżetowych tj. szkół, przedszkoli i żłobka, miejskiego ośrodka pomocy społecznej, hali sportowej i środowiskowego domu pomocy społecznej;
- przewidywane potrzeby remontowe i inwestycyjne miasta;
- rozwój instytucji kultury w mieście;

- przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku Nr 2 do WPF na lata 2026-2038;
- ochronę środowiska;
- oczekiwania społeczne.

Po stronie wydatków bieżących uwzględniono kwoty na spłatę odsetek od pożyczek i kredytów. Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu przyjmując do szacunku prognozowaną stawkę WIBOR. Wydatki na obsługę długu od roku 2027 wykazują tendencję malejącą.

Zaplanowane wydatki w 2026 roku oraz w latach następnych pozwalają na zachowanie relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Planowane wydatki majątkowe zawierają między innymi wielkości wynikające z wykazu przedsięwzięć, inwestycje roczne już rozpoczęte, jak i nowe zadania, a także wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3.

Wydatki na realizację zadań inwestycyjnych uzależnione są od wzrostu dochodów bieżących i majątkowych oraz możliwości pozyskania funduszy pomocowych.

Zaplanowane w 2026 roku przychody przeznaczone zostaną na sfinansowanie planowanego deficytu i sfinansowanie spłaty rat kapitałowych kredytów bankowych i pożyczek. W latach następnych nie planuje się przychodów.

Prognozowane w latach 2026-2038 rozchody to rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych i pożyczek. Spłatę długu zaplanowano w oparciu o ustalone harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek wynikających z zawartych umów. W latach 2027-2038 zaplanowano, iż kredyty i pożyczki spłacane będą z nadwyżki budżetowej.

Wykazana w pozycji 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej kwota, przedstawia planowaną kwotę zadłużenia na koniec każdego roku budżetowego.

Na koniec 2026 roku planuje się kwotę długu na poziomie 34 919 927,28 zł.

Kwota długu, począwszy od 2026 roku wykazywać będzie tendencję malejącą, aż do 2038 roku, w którym to roku nie planuje się zadłużenia.

W roku 2026 spłata długu sfinansowana zostanie przychodami z tytułu kredytu bankowego oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanym ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano środki na realizację programów w zakresie:

- nauki, edukacji i wychowania oraz profilaktyki;
- sportu dzieci i młodzieży;
- ochrony środowiska i edukacji;
- kultury, sztuki, tradycji narodowej, regionalnej i lokalnej;
- gospodarki odpadami na terenie Miasta Złotoryja.

Przeanalizowano potrzeby inwestycyjne i remontowe miasta. W latach poprzednich poniesiono duże nakłady na remonty i modernizację substancji mieszkaniowej oraz na infrastrukturę techniczną miasta, jednocześnie wyprzedając znaczną część substancji mieszkaniowej. Działania te są kontynuowane i docelowo powinna nastąpić redukcja wydatków na fundusze remontowe w budynkach, gdzie gmina posiada lokale, jak również redukcja kosztów związanych z zarządzaniem mieniem komunalnym. Dokonuje się modernizacji oświetlenia miejskiego poprzez wymianę lamp zwykłych na energooszczędne. Zakupione oraz zamontowane zostały kompensatory energii które obniżają nam opłaty za energię. Rozpoczęto wykonanie termomodernizacji obiektów budowlanych, w tym: Termomodernizację Szkoły Podstawowej nr 1 oraz Przedszkola Miejskiego nr 2. W planach budżetu jest ujęta termomodernizacja Przedszkola Miejskiego Nr 1 oraz Żłobka Miejskiego w Złotoryi. Dokonamy również wymiany oświetlenia na Hali Sportowej w Złotoryi co da nam w niedługim czasie widoczne oszczędności. Te działania wpływają na obniżenie wydatków bieżących w oświacie, gospodarce mieszkaniowej i komunalnej w latach następnych. Mimo tych działań z analizy dochodów i wydatków bieżących przewiduje się wzrost wydatków bieżących, które w dużej mierze są niezależne od działań miasta:

- wzrost najniższego wynagrodzenia i konieczność uaktualnienia w związku z tym siatki płac w jednostkach organizacyjnych gminy,
- wzrost płac dla nauczycieli,
- wzrost cen zakupu energii elektrycznej i energii ciepłej,
- obowiązek uczestniczenia w Pracowniczych Planach Kapitałowych (PPK),
- obniżenie dotacji na zadania własne w Pomocy Społecznej,
- wzrost kosztów utrzymania i bieżących remontów infrastruktury miejskiej,
- wzrost kosztów utrzymania terenów zielonych oraz czystości na terenie miasta,
- obniżenie dotacji zleconych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych.

W prognozie ujęto przewidywane potrzeby w zakresie pomocy społecznej, zaplanowano wydatki na zabezpieczanie potrzeb osób w kryzysie bezdomności z problemami alkoholowymi w okresie zimowym oraz na utrzymanie mieszkań chronionych dla 2 osób z zaburzeniami psychicznymi. Zaplanowano również środki na rozwój oświaty w mieście. Stale zwiększają się wydatki na opiekę przedszkolną i żłobkową w gminie w związku ze wzrostem liczby dzieci w tych placówkach, oraz powstaniem przedszkoli niepublicznych, w tym przedszkola terapeutycznego. Zwiększyły się również wydatki w szkołach podstawowych.

Przy planowaniu potrzeb oświatowych wzięto pod uwagę prognozowaną liczbę dzieci i uczniów. Co roku zwiększa się kwota wydatków na oświatę.

Podobnie w zakresie pomocy społecznej państwo nakłada na gminę coraz więcej obowiązków do realizacji nie przekazując na te nowe zadania środków finansowych (ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej). Zaplanowano większe wydatki na usługi w domach pomocy społecznej, ze względu na zwiększającą się liczbę osób umieszczanych w tych placówkach. Decyzje sądu skutkują oddaniem dzieci do pieczy zastępczej co generuje dla gminy ogromne koszty, w rodzinach zastępczych i placówkach przebywa obecnie 54 dzieci. W Domach Pomocy Społecznej na podstawie postanowienia sądu przebywa już 8 osób, 4 osoby czekają na miejsce, roczny koszt osoby to 64 450,00.

Takie działania skutkują tym, że Miasto przeznaczają dużo mniejsze środki finansowe na zadania remontowe i inwestycyjne. W projekcie budżetu na 2026 rok wydatki bieżące zaplanowano w wysokości

98 022 893,272 a dochody bieżące zaplanowano w wysokości 102 046 959,44, tym samym wynik operacyjny budżetu jest dodatni i wynosi 4 024 066,17.

W latach 2027-2038 relacje są zachowane, dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących przez zmniejszenie dochodów i obniżenie wydatków bieżących.

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 -6 851 939,62 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnymi środkami niewykorzystanymi w 2025 r.
2. pożyczką i kredytami, emisją obligacji.
- 3.

Należy zauważyć że Miasto cały czas dokonuje działania w celu obniżenia deficytu.

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Złotoryja

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	125 845 479,41	132 697 419,03	-6 851 939,62
2027	138 090 442,00	134 833 074,00	3 257 368,00
2028	138 789 285,00	135 112 167,00	3 677 118,00
2029	142 403 227,00	138 762 943,00	3 640 284,00
2030	145 984 711,00	141 754 577,00	4 230 134,00
2031	148 346 079,00	143 726 095,00	4 619 984,00
2032	151 132 106,00	147 455 100,96	3 677 005,04
2033	154 559 534,00	151 939 550,00	2 619 984,00
2034	156 650 150,00	154 530 166,00	2 119 984,00
2035	160 635 761,00	159 605 780,00	1 029 981,00
2036	162 635 761,00	160 635 761,00	2 000 000,00
2037	162 635 761,00	160 635 761,00	2 000 000,00
2038	162 683 846,24	160 635 761,00	2 048 085,24

Źródło: Opracowanie własne.

Przychody na lata 2026-2036

W 2025 r. były planowane wolne środki w wysokości 9 041 709,13 zł na pokrycie m.in. deficytu budżetowego oraz niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 Ustawy o finansach publicznych w wysokości 2 647 596,64 zł

Na koniec 2024 r. planujemy wykonać nadwyżkę budżetową, ponieważ dochody własne są realizowane zgodnie z planem, gmina na obecną chwilę posiada lokaty w banku spółdzielczym które kończą się 22 grudnia 2025r, natomiast wydatki bieżące zostaną wykonane w mniejszym zakresie niż planowano, część inwestycji zostanie zakończonych w 2026 r. co jest widoczne w załączniku inwestycyjnym. W związku z tym w budżecie pozostaną niewykorzystane wolne środki, które planujemy wydać w 2026 r. W projekcie budżetu na 2026 r. duży udział będą miały inwestycje rozpoczęte w 2025 r., a których data rozliczenia przypadnie na przełom grudnia 2025

r. i stycznia 2026 r. Większość z nich nie zostanie zakończona w 2025 r. ze względu na procedury przetargowe (brak oferentów, cena wykonania usługi przewyższała w znacznym stopniu zaplanowane środki oraz zawarte umowy, przesunięcia terminu rozliczenia inwestycji).

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 048 085,24 zł. Przychody Gminy Złotoryja w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki i emisję papierów wartościowych 9 048 085,24zł;

Rozchody Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2038

Miasto Złotoryja będzie spłacać raty kapitałowe kredytów i pożyczek oraz prowadzić wykup papierów wartościowych.

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

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Złotoryja

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 222 103,00	0,00	2 222 103,00
2027	3 257 368,00	0,00	3 257 368,00
2028	3 677 118,00	0,00	3 677 118,00
2029	3 640 284,00	0,00	3 640 284,00
2030	4 230 134,00	0,00	4 230 134,00
2031	4 619 984,00	0,00	4 619 984,00
2032	3 177 005,04	500 000,00	3 677 005,04
2033	1 619 984,00	1 000 000,00	2 619 984,00
2034	1 619 984,00	500 000,00	2 119 984,00
2035	29 981,00	1 000 000,00	1 029 981,00
2036	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2037	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2038	0,00	2 048 085,24	2 048 085,24

Źródło: Opracowanie własne.

Na 2026 rok ustala się limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów oraz emisji papierów wartościowych do wysokości 14 048 085,24 z czego:

- na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego w wysokości – 5 000 000,00,
- na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości – 6 825 982,24
- na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów – 2 222 103,00

Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Złotoryja na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 28 093 945,04 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 919 927,28 zł.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	34 919 927,28	92 288 896,38	32,22%
2027	25 614 474,04	100 782 602,00	25,42%
2028	21 937 356,04	100 611 458,00	21,80%
2029	18 297 072,04	104 340 706,00	17,54%

*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.

Koszty obsługi długu mieszczą się w założonym poziomie wydatków bieżących w całym okresie prognozy, zapewniającym prawidłowe funkcjonowanie gminy. Dług Gminy Miejskiej Złotoryja na koniec 2026 roku planowany jest na poziomie 34 919 927,28 zł tj. 32,22% planowanych dochodów budżetowych. W kolejnych latach będzie sukcesywnie pomniejszany zgodnie z harmonogramem wykupu obligacji komunalnych.

Stabilna płynność finansowa gminy oraz konstrukcja planowanych budżetów w latach 2026-2038 obejmująca reżim wydatków bieżących, zapewnia sprawną obsługę i spłatę planowanego zadłużenia.

W planowanym okresie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Złotoryja kwoty dochodów i wydatków zaplanowano na poziomie realnym i ostrożnym.

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Miejskiej Złotoryja

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	101 503 451,41	97 505 342,62	3 998 108,79	10 072 151,41
2027	107 990 442,00	99 143 161,00	8 847 281,00	8 847 281,00
2028	107 289 285,00	94 658 394,00	12 630 891,00	12 630 891,00
2029	111 403 227,00	96 733 892,00	14 669 335,00	14 669 335,00
2030	115 484 711,00	99 885 177,00	15 599 534,00	15 599 534,00
2031	117 346 079,00	101 346 216,00	15 999 863,00	15 999 863,00
2032	121 132 106,00	103 569 496,00	17 562 610,00	17 562 610,00
2033	123 559 534,00	105 877 113,00	17 682 421,00	17 682 421,00
2034	125 650 150,00	108 261 083,00	17 389 067,00	17 389 067,00
2035	129 635 761,00	110 610 030,00	19 025 731,00	19 025 731,00
2036	129 635 761,00	110 610 030,00	19 025 731,00	19 025 731,00
2037	129 635 761,00	110 610 030,00	19 025 731,00	19 025 731,00
2038	129 683 846,24	110 610 030,00	19 073 816,24	19 073 816,24

Wskaźniki planowanej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 UoFP osiągają wartości dopuszczalne w całym okresie prognozy. Na potrzeby analizy dokonano wyboru ustalenia wskaźnika maksymalnego spłaty długu, o którym mowa w art. 243 Uofp, liczonego w oparciu o wykonanie budżetu z 7 poprzednich lat.

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	4,41%	11,61%	TAK	12,07%	TAK
2027	5,21%	10,38%	TAK	10,85%	TAK
2028	5,51%	9,99%	TAK	10,46%	TAK

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

1. Budowa Centrum Intermodalnego w Złotoryi.
2. Nowe Oblicze Złotoryjskiego Ośrodka Kultury.
3. Budowa ścieżek rowerowych na terenie Miasta Złotoryja oraz Gminy Pielgrzymka, Złotoryja i Zagrodno.
4. Budowa zadaszonego lodowiska stałego z funkcją boiska multisportowego w Złotoryi.
5. Budowa pełnowymiarowego boiska piłkarskiego ze sztucznej trawy w Złotoryi.
6. Przebudowa budynku niemieszkalnego (nieużytkowego) przy ul. Tuwima 21 w Złotoryi w celu realizacji lokali mieszkalnych na wynajem.
7. Partycypacja w kosztach realizacji i objęcia udziałów w inwestycji "Budowa budynku mieszkalno-usługowego w Złotoryi przy ul. Basztowej 4;
8. Partycypacja w kosztach realizacji i objęcia udziałów w inwestycji Nowy Stary Browar przebudowa z rozbudową istniejących budynków browaru w Złotoryi przy ul. Mickiewicza poprzez wniesienie udziałów do TBS sp. z o.o. w Kamiennej Górze;

zarządzanie 0050.8.2026

Dostosowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej do budżetu na 2026 rok

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złotoryja:

- 1) zaktualizowano plan budżetowy na 2026 rok, w tym:
 - plan dochodów budżetowych (dochody bieżące i dochody majątkowe),
 - plan wydatków budżetowych (wydatki bieżące i wydatki majątkowe),

Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Zwiększono okres Wieloletniej Prognozy Finansowej do 2038 roku w związku z zwiększeniem kwoty zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów oraz emisji papierów wartościowych do kwoty 9 048 085,24, spłata planowanych do zaciągnięcia zobowiązań przewidziano na okres 2036-2038.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, w związku z zwiększeniem kwoty długu. Planowany stan zadłużenia na 31.12.2026 wyniesie 34 919 927,28.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących w 2027 o kwotę 3 620 372,88 oraz dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących w 2027 o kwotę 3 620 372,88.

Środki dotyczą dotacji celowej od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego: „Remont nawierzchni jezdni drogi wojewódzkiej nr 364 ul. Legnickiej w Złotoryi”.