PROJEKT

U C H W A Ł A Nr XXVIII/ ... /2026
RADY MIEJSKIEJ W MYŚLIBORZU
z dnia 26 listopada 2026 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz na lata 2027 - 2038

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r., poz. 662 ze zm..) oraz art. 228, 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r., poz. 1447 ze zm.)

RADA MIEJSKA W MYŚLIBORZU
uchwala co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Myślibórz na lata 2027-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz na lata 2027-2038 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Burmistrza Myśliborza do zaciągania zobowiązań:
1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Myśliborza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Myślibórz do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

3. Upoważnia się Burmistrza Myśliborza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.10-15:35)

programów lub projektów wybrtanych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021 - 2027.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Myśliborza.

§6. Traci moc Uchwała nr URM NR XVIII/137/2025 Rady Miejskiej w Myśliborzu z dnia 28 listopada 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz na lata 2026-2038 ze zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ

Bożena Srokowska

Sprawdzono pod względem
formalno - prawnym
Adam Matusiak
Adwokat

BURMISTRZ
Piotr Sobolewski

SKARBNIK GMINY
mgr Renata Ziola

SEKRETARZ GMINY
Ewa Furkiewicz

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Przemysław Klityński

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.10-15:35)

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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2027	165 277 545,00	149 106 443,00	56 111 698,00	2 661 749,00	14 529 065,00	13 055 323,00	62 748 608,00	18 800 000,00	16 171 102,00	1 900 000,00	14 259 377,16
2028	154 832 962,39	152 983 210,00	57 570 602,00	2 730 954,00	14 906 821,00	13 394 761,00	64 380 072,00	19 288 800,00	1 849 752,39	1 000 000,00	838 752,39
2029	157 970 774,00	156 960 774,00	59 067 438,00	2 801 959,00	15 294 398,00	13 743 025,00	66 053 954,00	19 790 309,00	1 010 000,00	1 000 000,00	0,00
2030	161 894 794,00	160 884 794,00	60 544 124,00	2 872 008,00	15 676 758,00	14 086 601,00	67 705 303,00	20 285 067,00	1 010 000,00	1 000 000,00	0,00
2031	165 856 914,00	164 906 914,00	62 057 727,00	2 943 808,00	16 068 677,00	14 438 766,00	69 397 936,00	20 792 194,00	950 000,00	950 000,00	0,00
2032	169 979 586,00	169 029 586,00	63 609 170,00	3 017 403,00	16 470 394,00	14 799 735,00	71 132 884,00	21 311 999,00	950 000,00	950 000,00	0,00
2033	174 155 325,00	173 255 325,00	65 199 399,00	3 092 838,00	16 882 154,00	15 169 728,00	72 911 206,00	21 844 799,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2034	178 486 708,00	177 586 708,00	66 829 384,00	3 170 159,00	17 304 208,00	15 548 971,00	74 733 986,00	22 390 919,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2035	182 926 376,00	182 026 376,00	68 500 119,00	3 249 413,00	17 736 813,00	15 937 695,00	76 602 336,00	22 950 692,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2036	187 427 034,00	186 577 034,00	70 212 622,00	3 330 648,00	18 180 233,00	16 336 137,00	78 517 394,00	23 524 459,00	850 000,00	850 000,00	0,00
2037	192 041 460,00	191 241 460,00	71 967 938,00	3 413 914,00	18 634 739,00	16 744 540,00	80 480 329,00	24 112 570,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2038	196 772 496,00	196 022 496,00	73 767 136,00	3 499 262,00	19 100 607,00	17 163 154,00	82 492 337,00	24 715 384,00	750 000,00	750 000,00	0,00

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

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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.

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.10-15:35)

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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	2.2.2
2027	168 798 245,00	133 880 352,60	58 882 101,63	0,00	0,00	2 610 000,00	0,00	0,00	0,00	34 917 892,40	32 832 892,40	2 085 000,00
2028	155 120 813,12	137 376 537,00	60 719 223,00	0,00	0,00	2 010 550,00	0,00	0,00	0,00	17 744 276,12	17 744 276,12	0,00
2029	153 670 774,00	141 351 083,00	62 601 519,00	0,00	0,00	1 788 750,00	0,00	0,00	0,00	12 319 691,00	12 319 691,00	0,00
2030	157 594 794,00	145 114 665,00	64 391 922,00	0,00	0,00	1 560 850,00	0,00	0,00	0,00	12 480 129,00	12 480 129,00	0,00
2031	161 556 914,00	148 475 610,00	66 001 720,00	0,00	0,00	1 332 950,00	0,00	0,00	0,00	13 081 304,00	13 081 304,00	0,00
2032	165 679 586,00	151 926 277,00	67 651 763,00	0,00	0,00	1 105 050,00	0,00	0,00	0,00	13 753 309,00	13 753 309,00	0,00
2033	169 855 325,00	155 468 908,00	69 343 057,00	0,00	0,00	877 150,00	0,00	0,00	0,00	14 386 417,00	14 386 417,00	0,00
2034	174 186 708,00	159 105 802,00	71 076 633,00	0,00	0,00	649 250,00	0,00	0,00	0,00	15 080 906,00	15 080 906,00	0,00
2035	180 376 376,00	162 885 691,00	72 853 549,00	0,00	0,00	467 725,00	0,00	0,00	0,00	17 490 685,00	17 490 685,00	0,00
2036	184 877 034,00	166 810 990,00	74 674 888,00	0,00	0,00	332 575,00	0,00	0,00	0,00	18 066 044,00	18 066 044,00	0,00
2037	189 541 460,00	170 839 125,00	76 541 760,00	0,00	0,00	198 750,00	0,00	0,00	0,00	18 702 335,00	18 702 335,00	0,00
2038	194 272 496,00	174 972 634,00	78 455 304,00	0,00	0,00	66 250,00	0,00	0,00	0,00	19 299 862,00	19 299 862,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu [x]	w tym:	Przychody budżetu [x]	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych [x]	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych [x 6)]	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy [x]	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych [5)]			na pokrycie deficytu budżetu [x]		na pokrycie deficytu budżetu [x]		na pokrycie deficytu budżetu [x]
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2027	-3 520 700,00	0,00	7 500 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00	3 520 700,00	0,00	0,00
2028	-287 850,73	0,00	4 357 650,73	0,00	0,00	4 357 650,73	287 850,73	0,00	0,00
2029	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu [X]	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym:[X]	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu [X] 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych [X]	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu [X]		na pokrycie deficytu budżetu [X]			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [X]	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy [X]	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy [X]
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 979 300,00	3 979 300,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 069 800,00	4 069 800,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]		kwota długu, której 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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 969 800,00	0,00	15 226 090,40	22 726 090,40
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	35 900 000,00	0,00	15 606 673,00	19 964 323,73
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	31 600 000,00	0,00	15 609 691,00	15 609 691,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	27 300 000,00	0,00	15 770 129,00	15 770 129,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	23 000 000,00	0,00	16 431 304,00	16 431 304,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	18 700 000,00	0,00	17 103 309,00	17 103 309,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 400 000,00	0,00	17 786 417,00	17 786 417,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 100 000,00	0,00	18 480 906,00	18 480 906,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 550 000,00	0,00	19 140 685,00	19 140 685,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	19 766 044,00	19 766 044,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	20 402 335,00	20 402 335,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	21 049 862,00	21 049 862,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	4,84%	12,93%	11,16%	11,01%	TAK	TAK
2028	4,36%	12,63%	11,70%	11,56%	TAK	TAK
2029	4,25%	12,15%	10,41%	10,27%	TAK	TAK
2030	3,99%	11,81%	10,32%	10,18%	TAK	TAK
2031	3,74%	11,81%	11,76%	11,61%	TAK	TAK
2032	3,50%	11,81%	12,93%	12,78%	TAK	TAK
2033	3,27%	11,81%	12,59%	12,44%	TAK	TAK
2034	3,05%	11,81%	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2035	1,82%	11,81%	11,98%	11,98%	TAK	TAK
2036	1,69%	11,81%	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2037	1,55%	11,81%	11,81%	11,81%	TAK	TAK
2038	1,43%	11,81%	11,81%	11,81%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2027	460 640,00	460 640,00	460 640,00	5 266 512,16	5 266 512,16	5 266 512,16	210 500,00	210 500,00	178 925,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 615,20	7 615,20	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2027	5 573 158,80	5 573 158,80	3 426 566,79	28 264 591,95	218 115,20	28 046 476,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 794 382,72	248 585,20	8 545 797,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)
			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
2027	3 979 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 069 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 000 038,61	28 264 591,95	8 794 382,72	0,00	0,00	37 058 974,67
1.a	- wydatki bieżące				474 315,60	218 115,20	248 585,20	0,00	0,00	466 700,40
1.b	- wydatki majątkowe				41 525 723,01	28 046 476,75	8 545 797,52	0,00	0,00	36 592 274,27
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:				22 845,60	7 615,20	7 615,20	0,00	0,00	15 230,40
1.1.1	- wydatki bieżące				22 845,60	7 615,20	7 615,20	0,00	0,00	15 230,40
1.1.1.1	ZWIĘKSZENIE BEZPIECZEŃSTWA LUDNOŚCI WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO POPRZEZ WSPARCIE JEDNOSTEK OCHOTNICZYCH STRAŻY POŻARNYCH	URZĄD MIEJSKI	2026	2028	22 845,60	7 615,20	7 615,20	0,00	0,00	15 230,40
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				41 977 193,01	28 256 976,75	8 786 767,52	0,00	0,00	37 043 744,27
1.3.1	- wydatki bieżące				451 470,00	210 500,00	240 970,00	0,00	0,00	451 470,00
1.3.1.1	"KLIMAT NA EDUKACJĘ": GMINNY PROGRAM ZWIĘKSZENIA ŚWIADOMOŚCI EKOLOGICZNEJ I DZIAŁAŃ NA RZECZ KLIMATU	URZĄD MIEJSKI	2025	2028	451 470,00	210 500,00	240 970,00	0,00	0,00	451 470,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 525 723,01	28 046 476,75	8 545 797,52	0,00	0,00	36 592 274,27
1.3.2.1	WYKONANIE OTWORU POSZUKIWAWCZO-ROZPOZNAWCZEGO WÓD TERMALNYCH MYŚLIBÓRZ-GT-1 W MIEJSCOWOŚCI MYŚLIBÓRZ	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	11 922 223,95	10 692 223,95	0,00	0,00	0,00	10 692 223,95
1.3.2.2	DOKUMENTACJE PROJEKTOWE	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	1 045 661,85	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.3	ZAGOSPODAROWANIE PARKU ARMII KRAJOWEJ W MYŚLIBORZU	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.4	TERMOMODERNIZACJA ELEWACJI BUDYNKU PRZY UL. 1 MAJA 19 W MYŚLIBORZU	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	2 500 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.5	ZAGOSPODAROWANIE TERENU PRZY MYŚLIBORSKIM OŚRODKU KULTURY	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	864 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	288 000,00
1.3.2.6	ZAGOSPODAROWANIE PLAŻY MIEJSKIEJ W MYŚLIBORZU	URZĄD MIEJSKI	2026	2028	2 435 797,52	1 615 400,00	795 797,52	0,00	0,00	2 411 197,52
1.3.2.7	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ UL. ANDERSA	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	3 016 832,84	1 900 800,00	0,00	0,00	0,00	1 900 800,00
1.3.2.8	PRZEBUDOWA ULICY BOHATERÓW WARSZAWY W MYŚLIBORZU	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.9	MODERNIZACJA ZAPLECZY SZATNIOWO-SANITARNYCH PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ NR 3 I PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ NR 2 W MYŚLIBORZU	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	703 094,00	600 294,00	0,00	0,00	0,00	600 294,00
1.3.2.10	ZAGOSPODAROWANIE KWARTAŁU ULIC: RATUSZOWA-POMORSKA-KS.KARD.WYSZYŃSKIEGO-RYNEK IM. JANA PAWŁA II	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	874 512,85	380 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	"KLIMAT NA EDUKACJĘ": GMINNY PROGRAM ZWIĘKSZENIA ŚWIADOMOŚCI EKOLOGICZNEJ I DZIAŁAŃ NA RZECZ KLIMATU	URZĄD MIEJSKI	2025	2028	320 000,00	69 758,80	250 000,00	0,00	0,00	319 758,80
1.3.2.12	WYMIANA POKRYCIA DACHU BUDYNKU PRZY UL. MICKIEWICZA	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	160 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.13	MODERNIZACJA DRÓG GMINNYCH	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	1 283 600,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.14	BUDOWA BUDYNKU WIELORODZINNEGO	URZĄD MIEJSKI	2027	2028	15 000 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00

zał. nr 3

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz na lata 2027-2038

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Myślibórz 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 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Myślibórz za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Myślibórz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Myślibórz została przygotowana na lata 2027-2038.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.10-15:35)

stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%
2037	1,90%	2,50%	2,00%
2038	1,70%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Myślibórz dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.10-15:35)

klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Szacując wielkości dochodów na lata następne, posłużono się dotychczasową realizacją dochodów budżetu Gminy Myślibórz oraz metodą indeksacji wartości bazowych o wskaźniki makroekonomiczne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Myślibórz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 18 800 000,00 zł, co stanowi 113,94% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.10-15:35)

poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 900 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, uwzględnia planowaną sprzedaż gminnych lokali mieszkalnych oraz innych nieruchomości.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 259 377,16 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

1. .....

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2028 w kwocie 838 752,39 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Myślibórz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Myślibórz wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zaplanowano na podstawie szacowanych potrzeb, wynikających z zatrudnienia, nie ulega wątpliwości, że wysokość planu na wynagrodzenia w ciągu roku ulega znacznemu wzrostowi. Na wahania mają wpływ wypłaty odpraw emerytalnych, wysokość zatrudnienia, wypłacane dodatki specjalne z tytułu realizowanych programów rządowych w obszarze Pomocy Społecznej i Rodziny. Wysykość planowanych wydatków i ich realizacja w trakcie roku budżetowego jest monitorowana i korygowana zarządzeniami organu wykonawczego oraz uchwałami organu stanowiącego. W latach 2028-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.10-15:35)

inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy.

Dla zobowiązań o terminie spłaty przypadającym po 31 grudnia 2036 r. przyjęto, że po zakończeniu publikacji stawki WIBOR oprocentowanie będzie oparte na wskaźniku zastępczym na zbliżonym poziomie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące na rok 2027 zaplanowano na podstawie wykonania za lata 2024-2025 i przewidywanego wykonania za 2026 rok. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie środków finansowych na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu swiadczonych usług na rzecz mieszkańców, uwzględniając także strategię i kierunki rozwoju Gminy Myślibórz, zarówno w roku 2027 jak i latach następnych.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz na lata 2027-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 520 700,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 520 700,00 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Myślibórz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	165 277 545,00	168 798 245,00	-3 520 700,00
2028	154 832 962,39	155 120 813,12	-287 850,73
2029	157 970 774,00	153 670 774,00	4 300 000,00
2030	161 894 794,00	157 594 794,00	4 300 000,00
2031	165 856 914,00	161 556 914,00	4 300 000,00
2032	169 979 586,00	165 679 586,00	4 300 000,00
2033	174 155 325,00	169 855 325,00	4 300 000,00
2034	178 486 708,00	174 186 708,00	4 300 000,00
2035	182 926 376,00	180 376 376,00	2 550 000,00
2036	187 427 034,00	184 877 034,00	2 550 000,00
2037	192 041 460,00	189 541 460,00	2 500 000,00
2038	196 772 496,00	194 272 496,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2028.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 500 000,00 zł. Przychody Gminy Myślibórz w 2027 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 7 500 000,00 zł;

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.10-15:35)

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2028.

5. Rozchody

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

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz na lata 2027-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 43 949 100,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 39 969 800,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 28,16%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	39 969 800,00	141 942 144,84	28,16%
2028	35 900 000,00	144 669 249,00	24,82%
2029	31 600 000,00	144 227 749,00	21,91%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Myślibórz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Myślibórz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	149 106 443,00	133 880 352,60	15 226 090,40	22 726 090,40
2028	152 983 210,00	137 376 537,00	15 606 673,00	19 964 323,73
2029	156 960 774,00	141 351 083,00	15 609 691,00	15 609 691,00
2030	160 884 794,00	145 114 665,00	15 770 129,00	15 770 129,00
2031	164 906 914,00	148 475 610,00	16 431 304,00	16 431 304,00
2032	169 029 586,00	151 926 277,00	17 103 309,00	17 103 309,00
2033	173 255 325,00	155 468 908,00	17 786 417,00	17 786 417,00
2034	177 586 708,00	159 105 802,00	18 480 906,00	18 480 906,00

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.10-15:35)

2035	182 026 376,00	162 885 691,00	19 140 685,00	19 140 685,00
2036	186 577 034,00	166 810 990,00	19 766 044,00	19 766 044,00
2037	191 241 460,00	170 839 125,00	20 402 335,00	20 402 335,00
2038	196 022 496,00	174 972 634,00	21 049 862,00	21 049 862,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Myślibórz przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	4,84%	11,16%	TAK	11,01%	TAK
2028	4,36%	11,70%	TAK	11,56%	TAK
2029	4,25%	10,41%	TAK	10,27%	TAK
2030	3,99%	10,32%	TAK	10,18%	TAK
2031	3,74%	11,76%	TAK	11,61%	TAK
2032	3,50%	12,93%	TAK	12,78%	TAK
2033	3,27%	12,59%	TAK	12,44%	TAK
2034	3,05%	12,14%	TAK	12,14%	TAK
2035	1,82%	11,98%	TAK	11,98%	TAK
2036	1,69%	11,86%	TAK	11,86%	TAK
2037	1,55%	11,81%	TAK	11,81%	TAK
2038	1,43%	11,81%	TAK	11,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Myślibórz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Gmina Myślibórz planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2028, które przedstawiono w załączniku nr 2 do niniejszej ucwały.

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.10-15:35)

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

PRZEWODNICZĄCA

RADY MIEJSKIEJ

Bożena Srokowska

SKARBNIK GMINY
mgr Renata Zioła

BURMISTRZ
Piotr Sobolewski

SEKRETARZ GMINY
Ewa Furkiewicz

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.10-15:35)