

**UCHWAŁA NR XXII/136/25
RADY GMINY GŁÓWNO**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głowno

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, 1436) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1, 2, 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Gminy Głowno uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Głowno na lata 2026-2037 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć Gminy Głowno zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objasnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Głowno do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;

2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr X/75/24 Rady Gminy Głowno z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głowno z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Głowno.

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

Przewodniczący Rady Gminy
Głowno

Łukasz Łukasik

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXII/136/25
z dnia 2025-12-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	35 002 988,90	28 469 402,97	13 297 895,00	34 264,00	5 958 600,00	3 833 724,00	5 344 919,97	1 205 000,00	6 533 585,93	35 000,00	6 498 585,93
2027	29 410 683,72	29 410 683,72	13 643 640,27	35 154,86	6 313 523,60	3 934 477,10	5 483 887,89	1 236 330,00	0,00	0,00	0,00
2028	30 223 753,02	30 223 753,02	13 984 731,28	36 033,73	6 366 361,69	4 115 641,24	5 720 985,08	1 267 238,25	0,00	0,00	0,00
2029	30 949 123,09	30 949 123,09	14 320 364,83	36 898,54	6 519 154,37	4 216 816,63	5 855 888,72	1 297 651,97	0,00	0,00	0,00
2030	31 426 021,97	31 426 021,97	14 678 373,95	37 821,00	6 577 173,23	4 232 867,85	5 899 785,94	1 330 093,27	0,00	0,00	0,00
2031	32 211 672,52	32 211 672,52	15 045 333,30	38 766,53	6 741 602,56	4 338 689,55	6 047 280,58	1 363 345,60	0,00	0,00	0,00
2032	33 016 964,33	33 016 964,33	15 421 466,63	39 735,69	6 910 142,62	4 447 156,79	6 198 462,60	1 397 429,24	0,00	0,00	0,00
2033	33 842 388,44	33 842 388,44	15 807 003,30	40 729,08	7 082 896,19	4 558 335,71	6 353 424,16	1 432 364,97	0,00	0,00	0,00
2034	34 688 448,15	34 688 448,15	16 202 178,38	41 747,31	7 259 968,59	4 672 294,10	6 512 259,77	1 468 174,09	0,00	0,00	0,00
2035	35 555 659,35	35 555 659,35	16 607 232,84	42 790,99	7 441 467,80	4 789 101,45	6 675 066,27	1 504 878,44	0,00	0,00	0,00
2036	36 444 550,83	36 444 550,83	17 022 413,66	43 860,76	7 627 504,50	4 908 828,99	6 841 942,92	1 542 500,40	0,00	0,00	0,00
2037	37 355 664,60	37 355 664,60	17 447 974,00	44 957,28	7 818 192,11	5 031 549,71	7 012 991,50	1 581 062,91	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	40 700 366,82	26 558 934,60	12 342 416,44	3 333,34	0,00	12 185,25	0,00	0,00	0,00	14 141 432,22	14 141 432,22	1 018 280,73
2027	28 921 133,72	26 415 891,23	12 566 093,96	3 333,33	0,00	235 182,19	0,00	0,00	0,00	2 505 242,49	2 505 242,49	0,00
2028	29 734 203,02	27 227 283,02	12 915 932,40	3 333,33	0,00	220 132,45	0,00	0,00	0,00	2 506 920,00	2 506 920,00	0,00
2029	30 459 573,09	27 918 275,14	13 241 330,71	3 333,33	0,00	203 874,80	0,00	0,00	0,00	2 541 297,95	2 541 297,95	0,00
2030	30 936 471,97	28 352 016,81	13 574 863,98	3 333,33	0,00	188 220,61	0,00	0,00	0,00	2 584 455,16	2 584 455,16	0,00
2031	31 722 122,52	29 222 122,52	13 916 735,58	3 333,33	0,00	159 492,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2032	32 527 414,33	30 027 414,33	14 267 153,97	3 333,33	0,00	133 274,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2033	33 352 838,44	30 852 838,44	14 626 332,82	3 333,33	0,00	106 327,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2034	34 198 898,15	31 698 898,15	14 994 491,14	3 333,33	0,00	79 744,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2035	35 066 109,35	32 566 109,35	15 371 853,42	3 333,33	0,00	53 162,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2036	35 955 000,83	33 455 000,83	15 758 649,76	3 333,33	0,00	26 652,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2037	36 866 164,60	34 366 164,60	16 155 166,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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
2026	-5 697 377,92	0,00	5 827 377,92	5 385 000,00	5 255 000,00	442 377,92	442 377,92	0,00	0,00
2027	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	489 500,00	489 500,00	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 ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	489 550,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	489 500,00	489 500,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 385 000,00	0,00	1 910 468,37	2 352 846,29
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 895 450,00	0,00	2 994 792,49	2 994 792,49
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 405 900,00	0,00	2 996 470,00	2 996 470,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 916 350,00	0,00	3 030 847,95	3 030 847,95
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 426 800,00	0,00	3 074 005,16	3 074 005,16
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 937 250,00	0,00	2 989 550,00	2 989 550,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 447 700,00	0,00	2 989 550,00	2 989 550,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 958 150,00	0,00	2 989 550,00	2 989 550,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 468 600,00	0,00	2 989 550,00	2 989 550,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	979 050,00	0,00	2 989 550,00	2 989 550,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	489 500,00	0,00	2 989 550,00	2 989 550,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 989 500,00	2 989 500,00

⁴⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,58%	9,87%	14,66%	15,20%	TAK	TAK
2027	2,84%	12,68%	13,25%	13,80%	TAK	TAK
2028	2,72%	12,32%	12,74%	13,29%	TAK	TAK
2029	2,59%	12,10%	12,14%	12,69%	TAK	TAK
2030	2,50%	12,00%	11,21%	11,75%	TAK	TAK
2031	2,34%	11,30%	12,15%	12,69%	TAK	TAK
2032	2,19%	10,93%	12,24%	12,78%	TAK	TAK
2033	2,05%	10,57%	11,60%	11,60%	TAK	TAK
2034	1,91%	10,23%	11,70%	11,70%	TAK	TAK
2035	1,77%	9,89%	11,35%	11,35%	TAK	TAK
2036	1,65%	9,56%	11,00%	11,00%	TAK	TAK
2037	1,55%	9,28%	10,64%	10,64%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	134 755,00	134 755,00	111 045,89	4 160 811,20	4 160 811,20	3 798 870,03	643 330,48	643 330,48	533 524,84
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 przejścia 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
2026	4 552 679,98	4 552 679,98	3 798 870,03	11 735 535,46	827 593,48	10 907 941,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	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	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

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 – kredyty i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	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

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 zostały 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. Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.5.1 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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)				13 535 804,27	11 735 535,46	80 000,00	90 000,00	100 000,00	110 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 697 462,88	827 593,48	80 000,00	90 000,00	100 000,00	110 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 828 431,40	10 907 941,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 113 536,46	5 090 956,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				952 875,88	528 276,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Realizacja projektu "Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Głowno" - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa	Urząd Gminy Głowno	2024	2026	100 451,00	29 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Realizacja projektu "Wielkie Małe Szkoły w Gminie Głowno" - Rozwój potencjału edukacyjnego, w tym upowszechnienie edukacji włączającej, poszerzenie kompetencji/kwalifikacji zawodowych nauczycieli, a także	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MAKOLICACH	2025	2026	280 740,38	173 102,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Realizacja projektu "Wielkie Małe Szkoły w Gminie Głowno" - Rozwój potencjału edukacyjnego, w tym upowszechnienie edukacji włączającej, poszerzenie kompetencji/kwalifikacji zawodowych nauczycieli, a także	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LUBIAŃKOWIE	2025	2026	293 077,71	185 181,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Realizacja projektu "Wielkie Małe Szkoły w Gminie Głowno" - Rozwój potencjału edukacyjnego, w tym upowszechnienie edukacji włączającej, poszerzenie kompetencji/kwalifikacji zawodowych nauczycieli, a także	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W POPOWIE	2025	2026	279 606,79	150 291,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 150 680,58	4 552 670,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Realizacja projektu "Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Głowno" - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa	Urząd Gminy Głowno	2024	2026	282 900,00	123 639,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Realizacja projektu pn. "Centrum rozwoju kultury i turystyki w gminie Głowno" w miejscowości Wola Mąkolska - Promocja lokalnej kultury i sztuki, wzbogacenie infrastruktury turystycznej, zwiększenie atrakcyjności	Urząd Gminy Głowno	2025	2026	2 612 458,50	2 612 458,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Utworzenie 32 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w pierwszym samorządowym żłobku w Gminie Głowno w miejscowości Bronisławów 10 - Utworzenie 32 nowych miejsc opieki w	Urząd Gminy Głowno	2025	2026	2 264 302,08	1 816 582,08	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:				7 412 257,01	6 644 570,00	80 000,00	90 000,00	100 000,00	110 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				743 587,00	289 317,00	80 000,00	90 000,00	100 000,00	110 000,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	70 000,00	12 185 535,46
1 a	70 000,00	1 277 503,48
1 b	0,00	10 907 041,98
1.1	0,00	5 090 956,46
1.1.1	0,00	538 276,48
1.1.1.1	0,00	29 701,00
1.1.1.2	0,00	173 102,01
1.1.1.3	0,00	185 181,62
1.1.1.4	0,00	150 291,85
1.1.2	0,00	4 552 670,98
1.1.2.1	0,00	123 639,40
1.1.2.2	0,00	2 612 458,50
1.1.2.3	0,00	1 816 582,08
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	70 000,00	7 004 570,00
1.3.1	70 000,00	730 317,00

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						
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Głowno - Opracowanie planu	Urząd Gminy Głowno	2024	2026	157 317,00	157 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Przyłączenie do sieci dystrybucyjnej energii elektrycznej obiektu: żłobek - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektu przyłączanego do	Urząd Gminy Głowno	2025	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Umowa udostępnienia urządzeń oświetleniowych zamontowanych na	Urząd Gminy Głowno	2025	2031	526 270,00	72 000,00	80 000,00	90 000,00	100 000,00	110 000,00
1.3.2	wydatki majątkowe				6 668 770,01	6 355 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Dofinansowanie do montażu kotłów EKO - Poprawa stanu środowiska naturalnego oraz jakości życia mieszkańców poprzez zmniejszenie ilości	Urząd Gminy w Głownie	2020	2026	307 800,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Remont konserwatorski Kościoła św. Wojciecha w Mąkolicach -	Urząd Gminy Głowno	2024	2026	998 245,64	978 280,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Realizacja projektu pn. "Centrum rozwoju kultury i turystyki w gminie Głowno" w miejscowości Wola Mąkolska - Promocja lokalnej kultury i sztuki, wzbogacenie infrastruktury turystycznej, zwiększenie atrakcyjności	Urząd Gminy Głowno	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Utworzenie 32 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w pierwszym samorządowym żłobku w Gminie Głowno w miejscowości Bronisławów 10 - Utworzenie 32 nowych miejsc opieki w	Urząd Gminy Głowno	2025	2026	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja elewacji budynku Ośrodka Upowszechniania Kultury w	Urząd Gminy Głowno	2025	2026	252 600,00	252 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Głowno - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców, wzrost świadomości ekologicznej, redukcja zużycia energii elektrycznej i zmniejszenie kosztów działania	Urząd Gminy Głowno	2025	2026	2 515 744,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja placu zabaw przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lubiankowie oraz modernizacja boisk sportowych przy Zespołach Szkolno-Przedszkolnych w Lubiankowie i Popowie Głowieńskim - Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej, poprawa warunków i	Urząd Gminy Głowno	2025	2026	324 381,27	314 381,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Remont drogi Nr 120060E i 120061E w Kadzielinie i Kamieniu - Poprawa poziomu bezpieczeństwa użytkowników dróg oraz poprawa komfortu	Urząd Gminy Głowno	2025	2026	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	157 317,00
1.3.1.2	0,00	60 000,00
1.3.1.3	70 000,00	522 000,00
1.3.2	0,00	6 355 262,00
1.3.2.1	0,00	40 000,00
1.3.2.2	0,00	978 280,73
1.3.2.3	0,00	100 000,00
1.3.2.4	0,00	1 150 000,00
1.3.2.5	0,00	252 600,00
1.3.2.6	0,00	2 500 000,00
1.3.2.7	0,00	314 381,27
1.3.2.8	0,00	1 020 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głowno

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem o charakterze planistycznym, wykraczającym poza rok budżetowy, w którym planuje się wysokość dochodów i wydatków (bieżących/majątkowych), wynik budżetu JST, wartość przychodów i rozchodów budżetu z uwzględnieniem prognozy łącznej kwoty długu.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków w latach 2023-2024 oraz przewidywane wykonanie roku 2025, założenia makroekonomiczne, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy Głowno.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Głowno na lata 2026-2037 kierowano się zarówno obecną sytuacją finansową kraju, jak i sytuacją ekonomiczną oraz rozwojem gospodarczym Gminy Głowno.

Z uwagi na planowaną spłatę zobowiązań do roku 2037 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Głowno jako dokument został opracowany na lata 2026-2037.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

DOCHODY

Dochody na 2026 rok przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w budżecie Gminy Głowno na 2026 rok.

Informacje wynikające z analiz oraz realia i specyfika poszczególnych rodzajów dochodów posłużyły za podstawę kalkulacji dochodów w latach 2027-2037. Szacuje się w podanym okresie stały wzrost dochodów własnych gminy, a jednocześnie przewiduje się spadek z tytułu dochodów osiągniętych ze sprzedaży majątku po roku 2026.

Dochody bieżące budżetu Gminy Głowno na 2026 rok dotyczące podatków i opłat lokalnych, tj. podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku od środków transportowych ustalone zostały w oparciu o stawki podatkowe na 2026 rok, które nie uległy zmianie, natomiast na lata następne przyjęto wzrost w każdym kolejnym roku.

W zakresie planowania dochodów otrzymywanych za pośrednictwem Urzędów Skarbowych, tj. wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków od spadków i darowizn podstawą ich planowania była analiza z wcześniejszych budżetów i przewidywane wykonanie roku 2025, a w latach następnych wzrost.

Dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowane zostały w oparciu o szacunkową liczbę osób zamieszkałych na terenie gminy Głowno oraz planowaną stawkę opłaty z uwzględnieniem ściekalności.

Dochody majątkowe w roku 2026 zaplanowano z dużą ostrożnością na podstawie możliwości ich zbycia.

WYDATKI

Podstawą planowania wydatków naszej gminy jest również przedłożony budżet na rok 2026, dane historyczne oraz wytyczne dotyczące stosowania wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych. Informacje wynikające z analiz oraz realia i specyfika poszczególnych rodzajów wydatków posłużyły za podstawę ich kalkulacji.

W latach następnych wydatki bieżące sukcesywnie rosną.

W zakresie zaciągania zobowiązań oraz rozchodów czyli spłat kredytów i pożyczek Gmina Głowno na przestrzeni planowanych lat mieści się w realacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wskaźniki zadłużenia są pod stałym nadzorem.

W roku 2026 zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 14.141.432,22 zł. Planując wydatki majątkowe kierowaliśmy się potrzebami mieszkańców naszej gminy. Staraliśmy się przyjąć do realizacji zadania, które najczęściej sygnalizuje społeczność.

Od 2020 roku w budżecie gminy wyodrębniany jest fundusz

sołecki. Wydatki przeznaczone na realizację zgłoszonych przez sołectwa przedsięwzięć w 2026 roku wyniosą 652.430,50 zł. Są to zarówno zadania bieżące, jak i majątkowe.

Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przedstawia załącznik Nr 2 do Uchwały. Dotyczą one realizacji zadań w latach 2020-2031 na łączną kwotę nakładów finansowych 13.525.894,37 zł.

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat kredytów oraz zaplanowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Gmina Głowno nie udzielała gwarancji oraz nie jest związana z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Natomiast udzieliła poręczenia dla Stowarzyszenia Hospicjum im. Jana Pawła II przy Parafii N.M.P. Różańcowej w Zgierzu. Zobowiązania w latach 2025-2036 wpisane są w poz. 2.1.2.

Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek zaprognozowano na podstawie podpisanej umowy oraz zaplanowanego do zaciągnięcia zobowiązania.

Trudno jest oszacować wielkości zarówno dochodów, jak i wydatków na przestrzeni lat 2026-2037. Dlatego też zostały one zaplanowane z dużą ostrożnością.

Reasumując przy realizacji tak wielu dużych inwestycji zmuszeni będziemy do oszczędnego gospodarowania.

Trudno też wypowiedzieć się co do nadwyżki i wolnych środków w latach 2026-2037. Ciężko jest przewidzieć realizację i wykorzystanie środków w poszczególnych latach. Zawsze pojawiają się nieprzewidziane wydatki, a co za tym idzie potrzeby finansowe.

Pragnę podkreślić, że opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową staraliśmy się wykonać zadanie jakie nałożyła na nas ustawa w sposób wiarygodny, biorąc pod uwagę możliwości finansowe gminy.