

Projekt

z dnia 8 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XIX/.../2025
RADY MIASTA I GMINY MARGONIN**

z dnia 11 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2026-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Margonin na lata 2026-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Margonin 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 Miasta i Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Margonin do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć 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 środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin.

§ 5. Traci moc Uchwała nr IX/66/2024 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 12.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2025-2032 z późn. zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIX/___/2026
z dnia 2025-12-11
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x ³⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	49 380 728,49	48 894 532,49	18 234 532,00	202 041,00	6 691 995,00	3 663 309,49	20 102 655,00	12 865 330,00	486 196,00	50 000,00	433 596,00
2027	51 431 369,00	50 361 369,00	18 781 568,00	208 102,00	6 892 755,00	3 773 209,00	20 705 735,00	13 251 290,00	1 070 000,00	70 000,00	1 000 000,00
2028	51 881 848,00	51 821 848,00	19 326 233,00	214 137,00	7 092 645,00	3 882 632,00	21 306 201,00	13 635 577,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2029	53 322 861,00	53 272 861,00	19 867 368,00	220 133,00	7 291 239,00	3 991 346,00	21 902 775,00	14 017 373,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2030	54 761 228,00	54 711 228,00	20 403 787,00	226 077,00	7 488 102,00	4 099 112,00	22 494 150,00	14 395 842,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2031	56 129 010,00	56 079 010,00	20 913 882,00	231 729,00	7 675 305,00	4 201 590,00	23 056 504,00	14 755 738,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2032	57 530 986,00	57 480 986,00	21 436 729,00	237 522,00	7 867 188,00	4 306 630,00	23 632 917,00	15 124 631,00	50 000,00	50 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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
2026	49 810 728,49	44 195 168,66	22 966 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 615 559,83	5 435 559,83	1 122 317,00
2027	51 521 369,00	46 693 631,00	23 921 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 827 738,00	4 827 738,00	0,00
2028	51 881 848,00	48 243 717,00	24 902 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 638 131,00	3 638 131,00	0,00
2029	53 322 861,00	49 790 043,00	25 888 469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 532 818,00	3 532 818,00	0,00
2030	54 761 228,00	51 143 525,00	26 644 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 617 703,00	3 617 703,00	0,00
2031	56 129 010,00	52 507 375,00	27 395 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 621 635,00	3 621 635,00	0,00
2032	57 530 986,00	53 880 330,00	28 140 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 656,00	3 650 656,00	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	-430 000,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-90 000,00	0,00	90 000,00	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

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
2026	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	90 000,00	90 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 699 363,83	5 129 363,83	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 667 738,00	3 757 738,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 578 131,00	3 578 131,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 482 818,00	3 482 818,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 567 703,00	3 567 703,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 571 635,00	3 571 635,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 656,00	3 600 656,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,00%	10,39%	15,14%	15,11%	TAK	TAK
2027	0,00%	7,87%	12,60%	12,57%	TAK	TAK
2028	0,00%	7,46%	10,83%	10,80%	TAK	TAK
2029	0,00%	7,07%	10,14%	10,11%	TAK	TAK
2030	0,00%	7,05%	6,29%	6,26%	TAK	TAK
2031	0,00%	6,88%	6,70%	6,67%	TAK	TAK
2032	0,00%	6,77%	6,90%	6,87%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	0,00	0,00	0,00	433 596,00	433 596,00	385 418,50	1 200,00	1 200,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	385 418,50	5 870 020,01	1 175 242,01	4 694 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 358 483,01	358 483,01	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	35 483,01	35 483,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	35 483,01	35 483,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	27 283,01	27 283,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 683,01	2 683,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 683,01	2 683,01	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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	0,00	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

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 XIX/ /2026
z dnia 2025-12-11

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 566 260,10	5 870 020,01	4 358 483,01	35 483,01	35 483,01	27 283,01
1.a	- wydatki bieżące				2 119 099,10	1 175 242,01	358 483,01	35 483,01	35 483,01	27 283,01
1.b	- wydatki majątkowe				10 447 161,00	4 694 778,00	4 000 000,00	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:				1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Młynary	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	1 000 000,00	1 000 000,00	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				11 566 260,10	4 870 020,01	4 358 483,01	35 483,01	35 483,01	27 283,01
1.3.1	- wydatki bieżące				2 119 099,10	1 175 242,01	358 483,01	35 483,01	35 483,01	27 283,01
1.3.1.1	Użytkowanie gruntów pod wodami powierzchniowymi płynącymi Jeziora Margonińskiego - bieżąca działalność	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2022	2032	26 830,10	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01	2 683,01
1.3.1.2	Dokumentacja projektowa budowy ścieżki rowerowej Margonin - Studźce	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2024	2026	140 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dokumentacja projektowa modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Zbyszewicach	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2024	2026	205 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie projektu planu ogólnego gminy Margonin	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	200 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Plan zagospodarowania przestrzennego w rejonie Jeziora Margoninskiego (wyciąg nart - -Nowe Miasto)	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	28 290,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dokumentacja projektowa zadania pn. Rozbudowa drogi gminnej pomiędzy drogą wojewódzką nr 193 a obwodnicą Młynary – Margońska Wieś wraz z przebudową obiektu inżynierskiego oraz przebudową sieci będących w kolizji	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	161 200,00	64 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Dzierżawa opraw oświetleniowych w związku z programem Rozświetlamy Polskę	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2030	164 000,00	32 800,00	32 800,00	32 800,00	32 800,00	24 600,00
1.3.1.8	Remonty dróg powiatowych - dotacja z przeznaczeniem na remont odcinka drogi Próchnowo-Osada - etap II	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	473 979,00	472 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Realizacja programów profilaktycznych, ujętych w Systemie Rekomendacji Programów Profilaktycznych i Promocji Zdrowia Psychicznego w placówkach oświatowych	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	73 800,00	44 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	2 683,01	2 683,01	9 898 632,85
1.a	2 683,01	2 683,01	1 227 224,85
1.b	0,00	0,00	8 671 408,00
1.1	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	1 000 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	2 683,01	2 683,01	8 898 632,85
1.3.1	2 683,01	2 683,01	1 227 224,85
1.3.1.1	2 683,01	2 683,01	2 683,01
1.3.1.2	0,00	0,00	4 700,00
1.3.1.3	0,00	0,00	55 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	1 500,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	48,00
1.3.1.7	0,00	0,00	34,84
1.3.1.8	0,00	0,00	472 979,00
1.3.1.9	0,00	0,00	44 280,00

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						
1.3.1.10	Usługi przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2026	2027	646 000,00	323 000,00	323 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 447 161,00	3 694 778,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Pomoc finansowa dla Powiatu Chodzieskiego na realizację zadania pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 1494P Rutki-Sypniewo	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2023	2026	1 804 161,00	919 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa parkingu przy Szkole Podstawowej w Margoninie	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	120 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Doświetlenie przejść dla pieszych na terenie gminy	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	255 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi gminnej w Młynarach od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 190	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	150 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa parkingu przy Urzędzie Miasta i Gminy wraz z budową odwodnienia	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	450 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej w Sulaszewie	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	850 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa parkingu przy przedszkolu w Margoninie	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	530 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa zaplecza usługowo-sanitarno-rekreacyjnego na plaży w Margoninie	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	335 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa hali sportowej Olimpia w Radwankach	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2027	4 105 000,00	24 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych dla Gminy Margonin	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2025	2026	848 000,00	786 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.10	0,00	0,00	646 000,00
1.3.2	0,00	0,00	7 671 408,00
1.3.2.1	0,00	0,00	919 778,00
1.3.2.2	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	76 630,00
1.3.2.4	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	4 024 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	786 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2026-2032

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 Miasta i Gminy Margonin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Margonin na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, Miasto i Gmina Margonin nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Margonin została przygotowana na lata 2026-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Margonin 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 Miasta i Gminy Margonin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2032 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 Miasta i Gminy Margonin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

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

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta i Gminy Margonin 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.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta i Gminy Margonin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Margonin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 12 865 330,00 zł, co stanowi 102,23% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane

przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 50 000,00 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.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 433 596,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 1 000 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta i Gminy Margonin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2032	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2032	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Miasta i Gminy Margonin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 966 160,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -82 887,78 zł. W latach 2027-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

W okresie prognozy Miasto i Gmina Margonin nie planuje wydatków na obsługę długu.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Projekty lub zadania pozostałe - Bieżące

· *Użytkowanie gruntów pod wodami powierzchniowymi płynącymi Jeziora Margonińskiego*- Realizacja w latach 2026 -2032. Limit na 2026 rok i lata następne wynosi 2.683,01 zł.

· *Dokumentacja projektowa modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Zbyszewicach* - zadanie 3-letnie, od 2024 r. Limit na 2026 r. 55 000,00 zł. Łączne nakłady to wartość 205 000,00 zł.

· *Dokumentacja projektowa budowy ścieżki rowerowej Margonin - Studźce*, zadanie 3-letnie, d 2024 r. Limit na 2026 r. 35 000,00 zł. Łączne nakłady to wartość 140 000,00 zł.

· *Opracowanie planu ogólnego gminy Margonin* – zadanie 2 letnie. Limit na 2026 r. 135 000,00 zł. Wartość łącznych nakładów finansowych to 200 000,00 zł.

· *Plan zagospodarowania przestrzennego w rejonie Jeziora Margoninskiego (wyciąg nart - -Nowe Miasto)* – zadanie na lata 2025-2026. Limit na 2026 r. 10 000,00 zł. Łączne nakłady to wartość 28 290,00 zł.

· *Dokumentacja projektowa zadania pn. Rozbudowa drogi gminnej pomiędzy drogą wojewódzką nr 193 a obwodnicą Młynary – Margońska Wieś wraz z przebudową obiektu inżynierskiego oraz przebudową sieci będących w kolizji* – zadanie 2 letnie. Limit na 2026 r. 64 500,00 zł. Łączne nakłady to wartość 161 200,00 zł.

· *Dzierżawa opraw oświetleniowych w związku z programem Rozświetlamy Polskę* – zadanie na lata 2025-2030. Limit na 2026 r. 32 800,00 zł. Łączna wartość nakładów finansowych to 164 000,00 zł.

· *Remont drogi powiatowej Próchnowo Osada - etap II (dotacja)* – zadanie na lata 2025-2026. Limit na 2026 r. 472 979,00 zł. Łączne nakłady to wartość 473 979,00 zł.

· *Realizacja programów profilaktycznych, ujętych w Systemie Rekomendacji Programów Profilaktycznych i Promocji Zdrowia Psychicznego w placówkach oświatowych* . Zadanie na lata 2025-2026. Limit na 2026 rok wynosi 44 280,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 73 800,00 zł.

· *Usługi przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej*. Zadanie na lata 2026-202. Limit na rok 2026 wynosi 323 000,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 646 000,00 zł.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2026-2032. Są to zadania kontynuowane z roku 2025 i dotyczą:

Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Młynary. Zadanie ujęte jako 2-letnie. Limit na 2026 r. wynosi 1 000 000,00 zł i jest to całkowita wartość nakładów na to zadanie. W roku 2025 rozpoczęto proces realizacji zadania, obejmujący uzyskanie niezbędnych pozwoleń i uzgodnień, bez poniesienie kosztów w tym roku.

Pozostałe zadania - Majątkowe

· *Dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej nr 1494P Rutki - Sypniewo”*. Limit na 2026 r. wynosi 919 778,00 zł. Łączna wartość nakładów przez okres realizacji tj. 2024-2026 r. to 1 804 161,00 zł.

· *Przebudowa parkingu przy Szkole Podstawowej w Margoninie*. Łączna wartość nakładów 120 000,00 zł. Limit na 2026 r. 100 000,00 zł.

· *Doświetlenie przejść dla pieszych na terenie gminy*. Limit na 2026 r. wynosi 100 000,00 zł. Łączna wartość nakładów przez okres realizacji tj. 2025-2026 r. to 255 000,00 zł.

· *Rozbudowa drogi gminnej w Młynarach od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 190*. Limit na 2026 r. wynosi 65 000,00 zł. Łączna wartość nakładów przez okres realizacji tj. 2025-2026 r. to 150 000,00 zł.

·Budowa parkingu przy Urzędzie Miasta i Gminy wraz z budową odwodnienia. Limit na 2026 r. wynosi 350 000,00 zł. Łączna wartość nakładów przez okres realizacji tj. 2025-2026 r. to 450 000,00 zł.

·Budowa drogi gminne w Sulaszewie. Łączna wartość nakładów przez okres realizacji tj. 2025-2026 r. to 850 000,00 zł. Limit na 2026 r.: 800 000,00 zł.

·Budowa parkingu przy przedszkolu w Margoninie. Łączna wartość nakładów przez okres realizacji tj. 2025-2026 r. to 665 000,00 zł. Limit na 2026 r.: 250 000,00 zł.

·Budowa zaplecza usługowo-sanitarno-rekreacyjnego na plaży w Margoninie. Łączna wartość nakładów przez okres realizacji tj. 2025-2026 r. to 335 000,00 zł. Limit na 2026 r.: 300 000,00 zł.

·Budowa hali sportowej Olimpia w Radwankach. Zadanie na lata 2025-2027. Łączna wartość nakładów przez okres realizacji to 4 105 000,00 zł. Limit na 2026 r.: 24 000,00 zł.

·Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych dla Gminy Margonin. Zadanie na lata 2025-2026. Łączna wartość nakładów przez okres realizacji to 848 000,00 zł. Limit na 2026 r. to 786 000,00 zł

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -430 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1.przychody z przelewów dokonanych w lokat z lat ubiegłych – 430 000,00 zł;

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

Wynik budżetu Miasta i Gminy Margonin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	49 380 728,49	49 810 728,49	-430 000,00
2027	51 431 369,00	51 521 369,00	-90 000,00
2028	51 881 848,00	51 881 848,00	0,00
2029	53 322 861,00	53 322 861,00	0,00
2030	54 761 228,00	54 761 228,00	0,00
2031	56 129 010,00	56 129 010,00	0,00
2032	57 530 986,00	57 530 986,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 430 000,00 zł. Przychody Miasta i Gminy Margonin w 2026 r. obejmują:

1.przychody z przelewów dokonanych w lokat z lat ubiegłych – 430 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy rozchodów nie planuje się.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2026-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Margonin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	48 894 532,49	44 195 168,66	4 699 363,83	5 129 363,83
2027	50 361 369,00	46 693 631,00	3 667 738,00	3 757 738,00
2028	51 821 848,00	48 243 717,00	3 578 131,00	3 578 131,00
2029	53 272 861,00	49 790 043,00	3 482 818,00	3 482 818,00
2030	54 711 228,00	51 143 525,00	3 567 703,00	3 567 703,00
2031	56 079 010,00	52 507 375,00	3 571 635,00	3 571 635,00
2032	57 480 986,00	53 880 330,00	3 600 656,00	3 600 656,00

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 Miasta i Gminy Margonin przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	0,00%	15,14%	TAK	15,11%	TAK
2027	0,00%	12,60%	TAK	12,57%	TAK
2028	0,00%	10,83%	TAK	10,80%	TAK
2029	0,00%	10,14%	TAK	10,11%	TAK
2030	0,00%	6,29%	TAK	6,26%	TAK
2031	0,00%	6,70%	TAK	6,67%	TAK
2032	0,00%	6,90%	TAK	6,87%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Margonin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

· finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

· informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.