

**UCHWAŁA NR XXIX/192/2025
RADY MIEJSKIEJ ŚMIGŁA**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2026-2037

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 337) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Śmigiel na lata 2026-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Śmigła 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 Śmigła do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Śmigła 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. Upoważnia się Burmistrza Śmigła do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Śmigiel związanych z prowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Śmigiel.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Śmigła.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XIII/89/2024 Rady Miejskiej Śmigła z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2025-2037 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący
Rady Miejskiej Śmigła
/-/ Wiesław Kasperski

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXIX/192/2025

Rady Miejskiej Śmigła

z dnia 18 grudnia 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	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	120 258 188,67	110 757 341,95	53 084 070,00	1 355 756,00	13 271 275,00	9 036 247,57	34 009 993,38	12 140 000,00	9 500 846,72	1 609 500,00	7 888 346,72
2027	115 920 144,00	114 590 212,00	54 676 592,00	1 396 429,00	13 669 413,00	9 307 335,00	35 540 443,00	12 686 300,00	1 329 932,00	1 329 932,00	0,00
2028	117 913 328,00	117 913 328,00	56 262 213,00	1 436 925,00	14 065 826,00	9 577 248,00	36 571 116,00	13 054 203,00	0,00	0,00	0,00
2029 ⁴⁾	121 214 901,00	121 214 901,00	57 837 555,00	1 477 159,00	14 459 669,00	9 845 411,00	37 595 107,00	13 419 721,00	0,00	0,00	0,00
2030	124 487 703,00	124 487 703,00	59 399 169,00	1 517 042,00	14 850 080,00	10 111 237,00	38 610 175,00	13 782 053,00	0,00	0,00	0,00
2031	127 599 895,00	127 599 895,00	60 884 148,00	1 554 968,00	15 221 332,00	10 364 018,00	39 575 429,00	14 126 604,00	0,00	0,00	0,00
2032	130 789 892,00	130 789 892,00	62 406 252,00	1 593 842,00	15 601 865,00	10 623 118,00	40 564 815,00	14 479 769,00	0,00	0,00	0,00
2033	134 059 639,00	134 059 639,00	63 966 408,00	1 633 688,00	15 991 912,00	10 888 696,00	41 578 935,00	14 841 763,00	0,00	0,00	0,00
2034	137 411 129,00	137 411 129,00	65 565 568,00	1 674 530,00	16 391 710,00	11 160 913,00	42 618 408,00	15 212 807,00	0,00	0,00	0,00
2035	140 846 407,00	140 846 407,00	67 204 707,00	1 716 393,00	16 801 503,00	11 439 936,00	43 683 868,00	15 593 127,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

2036	144 367 568,00	144 367 568,00	68 884 825,00	1 759 303,00	17 221 541,00	11 725 934,00	44 775 965,00	15 982 955,00	0,00	0,00	0,00
2037	147 976 758,00	147 976 758,00	70 606 946,00	1 803 286,00	17 652 080,00	12 019 082,00	45 895 364,00	16 382 529,00	0,00	0,00	0,00

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	127 715 851,67	107 465 801,31	59 051 290,55	0,00	0,00	1 785 000,00	0,00	60 180,00	0,00	20 250 050,36	20 220 050,36	2 015 298,71
2027	115 277 610,16	111 156 247,00	61 807 824,00	0,00	0,00	1 639 925,00	0,00	34 516,00	0,00	4 121 363,16	4 121 363,16	0,00
2028	114 613 328,00	114 463 712,00	64 029 645,00	0,00	0,00	1 532 857,00	0,00	26 266,00	0,00	149 616,00	149 616,00	0,00
2029 ²	118 286 201,00	117 703 901,00	66 265 219,00	0,00	0,00	1 363 843,00	0,00	18 016,00	0,00	582 300,00	582 300,00	0,00
2030	121 062 703,00	120 938 260,00	68 448 923,00	0,00	0,00	1 162 627,00	0,00	9 766,00	0,00	124 443,00	124 443,00	0,00
2031	124 150 895,00	124 038 765,00	70 440 875,00	0,00	0,00	988 012,00	0,00	2 821,00	0,00	112 130,00	112 130,00	0,00
2032	127 484 892,00	127 109 546,00	72 356 867,00	0,00	0,00	827 554,00	0,00	0,00	0,00	375 346,00	375 346,00	0,00
2033	130 634 639,00	130 152 961,00	74 230 910,00	0,00	0,00	648 798,00	0,00	0,00	0,00	481 678,00	481 678,00	0,00
2034	133 886 129,00	133 244 484,00	76 123 798,00	0,00	0,00	465 602,00	0,00	0,00	0,00	641 645,00	641 645,00	0,00
2035	137 296 407,00	136 386 041,00	78 034 505,00	0,00	0,00	280 075,00	0,00	0,00	0,00	910 366,00	910 366,00	0,00
2036	142 667 568,00	139 602 045,00	79 938 547,00	0,00	0,00	140 250,00	0,00	0,00	0,00	3 065 523,00	3 065 523,00	0,00
2037	146 276 758,00	142 867 188,00	81 809 109,00	0,00	0,00	46 750,00	0,00	0,00	0,00	3 409 570,00	3 409 570,00	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 ^{x6)}	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	-7 457 663,00	0,00	10 611 798,36	6 900 000,00	3 745 864,64	0,00	0,00	3 711 798,36	3 711 798,36
2027	642 533,84	642 533,84	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	2 928 700,00	2 928 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 425 000,00	3 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 449 000,00	3 449 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 305 000,00	3 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 425 000,00	3 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 525 000,00	3 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 550 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 700 000,00	1 700 000,00	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 ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7)}	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	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	3 154 135,36	3 154 135,36	783 218,40	0,00	783 218,40
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 642 533,84	2 642 533,84	150 000,00	0,00	150 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2029 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	2 928 700,00	2 928 700,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 425 000,00	3 425 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 449 000,00	3 449 000,00	102 566,00	0,00	102 566,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 305 000,00	3 305 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 425 000,00	3 425 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 525 000,00	3 525 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	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, 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	30 950 233,84	0,00	3 291 540,64	7 003 339,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	30 307 700,00	0,00	3 433 965,00	3 433 965,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 007 700,00	0,00	3 449 616,00	3 449 616,00
2029 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	24 079 000,00	0,00	3 511 000,00	3 511 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 654 000,00	0,00	3 549 443,00	3 549 443,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 205 000,00	0,00	3 561 130,00	3 561 130,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 900 000,00	0,00	3 680 346,00	3 680 346,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	10 475 000,00	0,00	3 906 678,00	3 906 678,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 950 000,00	0,00	4 166 645,00	4 166 645,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	4 460 366,00	4 460 366,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	4 765 523,00	4 765 523,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 109 570,00	5 109 570,00

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	4,03%	4,99%	9,43%	9,43%	TAK	TAK
2027	3,89%	4,82%	8,27%	8,27%	TAK	TAK
2028	4,30%	4,60%	7,30%	7,30%	TAK	TAK
2029 ²	3,70%	4,38%	6,11%	6,11%	TAK	TAK
2030	3,87%	4,12%	5,77%	5,77%	TAK	TAK
2031	3,69%	3,88%	5,40%	5,40%	TAK	TAK
2032	3,44%	3,75%	4,64%	4,64%	TAK	TAK
2033	3,31%	3,70%	4,36%	4,36%	TAK	TAK
2034	3,16%	3,67%	4,18%	4,18%	TAK	TAK
2035	2,96%	3,66%	4,01%	4,01%	TAK	TAK
2036	1,39%	3,70%	3,88%	3,88%	TAK	TAK
2037	1,28%	3,79%	3,78%	3,78%	TAK	TAK

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	79 253,22	79 253,22	61 641,43	1 363 540,85	1 363 540,85	1 363 540,85	81 072,20	81 072,20	61 641,44
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 ²	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 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	3 508 830,47	3 508 830,47	1 267 093,45	17 628 063,34	235 474,25	17 392 589,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 165,44	0,00	0,00	4 023 627,94	19 126,50	4 004 501,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 376,30	8 376,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	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

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: 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	3 154 135,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 592 533,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029 ²	2 528 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 049 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, 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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 255 066,58	17 628 063,34	4 023 627,94	8 376,30	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				767 287,60	235 474,25	19 126,50	8 376,30	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 487 778,98	17 392 589,09	4 004 501,44	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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				5 224 842,37	3 589 802,67	1 000 165,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				429 464,90	80 972,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wielkopolskie telecentrum opieki - Rozbudowa środowiskowych form opieki i wsparcia seniorów	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	429 464,90	80 972,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 795 377,47	3 508 830,47	1 000 165,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja budynku Zespołu Przedszkoli w Śmiglu (ul. Leszczyńska) wraz z zakupem wyposażenia i zagospodarowaniem otoczenia - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2026	2 719 156,56	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Dotacja celowa dla Powiatu Kościańskiego w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację partnerskiego projektu: Rozwój mobilności i infrastruktury oraz podniesienie jakości życia mieszkańców Powiatu Kościańskiego poprzez zastosowanie multimodalnych i zeroemisyjnych rozwiązań transportowych - Zapewnienie wysokiej jakości życia i równych szans mobilnościowych mieszkańcom powiatu kościańskiego poprzez rozwój bezpieczeństwa, dostępnego i zintegrowanego systemu mobilności, który wspiera zdrowie publiczne, spójność terytorialną oraz ochronę klimatu – przy jednoczesnym ograniczaniu negatywnych skutków nadmiernej zależności od samochodu osobowego.	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2027	1 737 558,28	737 392,84	1 000 165,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozwój mobilności i infrastruktury oraz podniesienie jakości życia mieszkańców Powiatu Kościańskiego poprzez zastosowanie mulimodalnych i zeroemisyjnych rozwiązań transportowych - Zapewnienie wysokiej jakości życia i równych szans mobilnościowych mieszkańcom powiatu kościańskiego poprzez rozwój bezpieczeństwa, dostępnego i zintegrowanego systemu mobilności, który wspiera zdrowie publiczne, spójność terytorialną oraz ochronę klimatu – przy jednoczesnym ograniczaniu negatywnych skutków nadmiernej zależności od samochodu osobowego.	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2027	338 662,63	311 437,63	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				25 030 224,21	14 038 260,67	3 023 462,50	8 376,30	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				337 822,70	154 502,05	19 126,50	8 376,30	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Wykonanie usługi audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim Śmigła i jego jednostkach organizacyjnych - Usprawnienie funkcjonowania urzędu i jednostek	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2026	181 308,60	48 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Realizacja programu priorytetowego Czyste Powietrze - prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego - ochrona powietrza atmosferycznego na terenie Gminy Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2026	35 000,00	12 717,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Usuwanie azbestu z terenu Gminy Śmigiel w 2026 roku - wzmocnienie ochrony środowiska na terenie Gminy Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2026	73 950,00	73 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Najem i serwis mat wejściowych wUrzędzie Miejskim Śmigła w okresie 2025 - 2028 - usprawnienie funkcjonowania Urzędu	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2028	9 114,30	3 038,10	3 038,10	2 103,30	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Usługa monitoringu jakości powietrza - poprawa jakości powietrza w Gminie Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2027	19 630,80	9 815,40	9 815,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Usługa eGmina z modułami iMPA i iMPZP - realizacja zadań własnych gminy	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2028	18 819,00	6 273,00	6 273,00	6 273,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 692 401,51	13 883 758,62	3 004 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w Czachu (droga do cegielni) - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Czacz - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2026	171 410,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej w Zygmuntowie - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Zygmuntowo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2026	278 141,15	61 369,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.3	Rewitalizacja miejsca spotkań i odpoczynku wraz z odnową stawu w Bielawach - Poprawa infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2026	164 950,10	16 018,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Realizacja programu priorytetowego Ciepłe Mieszkanie - Poprawa jakości powietrza na terenie Gminy Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2026	1 724 969,51	910 905,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Śmigiel - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	8 100 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Udzielenie pomocy finansowej dla Powiatu Kościańskiego - dofinansowanie zadania Tworzenie możliwości reintegracji społecznej i zawodowej dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym poprzez budowę dziennego ośrodka dla osób niepełnosprawnych - Warsztatów Terapii Zajęciowej w Śmiglu wraz z wyposażeniem - zwiększenie integracji społecznej i zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2026	250 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozwój przyszkolnej bazy sportowej w Gminie Śmigiel - zwiększenie dostępności do infrastruktury sportowej przy szkołach podstawowych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2026	5 320 213,00	4 570 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej Bruszczewo - Przysieka Polska, budowa ścieżki rowerowej - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2026	148 830,00	67 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa sali sportowej w Czaczu - poprawa dostępu do infrastruktury sportowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa chodnika w Brońsku - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego - Sołectwo Brońsko - poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	80 956,49	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Wykonanie chodnika przy figurze oraz na ulicy Leśnej w Nietążkowie - zadanie realizowane w ramach funduszu sołeckiego - Sołectwo Nietążkowo - poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	88 318,00	32 416,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa ul. Piaskowej w Przysiece Polskiej - rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	1 800 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w Machcinie - rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	218 399,63	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Rewitalizacja basenu odkrytego, Parku Miejskiego oraz obiektów Śmigiełskiej Kolei Wąskotorowej - rewitalizacja terenów Gminy Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2027	5 776 723,00	2 738 387,00	3 004 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa placu zabaw w Śmiglu przy ul. Kościuszki - poprawa dostępu do infrastruktury rekreacyjnej i sportowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2026	200 132,63	200 132,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej w Splawiu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2026	119 358,00	72 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 660 067,58
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 977,05
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 397 090,53
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 589 968,11
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 972,20
1.1.1.1	Wielkopolskie telecentrum opieki - Rozbudowa środowiskowych form opieki i wsparcia seniorów	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 972,20
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 508 995,91
1.1.2.1	Modernizacja budynku Zespołu Przedszkoli w Śmiglu (ul. Leszczyńska) wraz z zakupem wyposażenia i zagospodarowaniem otoczenia - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00
1.1.2.2	Dotacja celowa dla Powiatu Kościańskiego w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację partnerskiego projektu: Rozwój mobilności i infrastruktury oraz podniesienie jakości życia mieszkańców Powiatu Kościańskiego poprzez zastosowanie multimodalnych i zeroemisyjnych rozwiązań transportowych - Zapewnienie wysokiej jakości życia i równych szans mobilnościowych mieszkańcom powiatu kościańskiego poprzez rozwój bezpieczeństwa, dostępnego i zintegrowanego systemu mobilności, który wspiera zdrowie publiczne, spójność terytorialną oraz ochronę klimatu – przy jednoczesnym ograniczaniu negatywnych skutków nadmiernej zależności od samochodu osobowego.	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737 558,28
1.1.2.3	Rozwój mobilności i infrastruktury oraz podniesienie jakości życia mieszkańców Powiatu Kościańskiego poprzez zastosowanie mulimodalnych i zeroemisyjnych rozwiązań transportowych - Zapewnienie wysokiej jakości życia i równych szans mobilnościowych mieszkańcom powiatu kościańskiego poprzez rozwój bezpieczeństwa, dostępnego i	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 437,63

	zintegrowanego systemu mobilności, który wspiera zdrowie publiczne, spójność terytorialną oraz ochronę klimatu – przy jednoczesnym ograniczaniu negatywnych skutków nadmiernej zależności od samochodu osobowego.										
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 070 099,47
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 004,85
1.3.1.1	Wykonanie usługi audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim Śmigła i jego jednostkach organizacyjnych - Usprawnienie funkcjonowania urzędu i jednostek	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 708,00
1.3.1.2	Realizacja programu priorytetowego Czyste Powietrze - prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego - ochrona powietrza atmosferycznego na terenie Gminy Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 717,55
1.3.1.3	Usuwanie azbestu z terenu Gminy Śmigiel w 2026 roku - wzmocnienie ochrony środowiska na terenie Gminy Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 950,00
1.3.1.4	Najem i serwis mat wejściowych wUrzędzie Miejskim Śmigła w okresie 2025 - 2028 - usprawnienie funkcjonowania Urzędu	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 179,50
1.3.1.5	Usługa monitoringu jakości powietrza - poprawa jakości powietrza w Gminie Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 630,80
1.3.1.6	Usługa eGmina z modułami iMPA i iMPZP - realizacja zadań własnych gminy	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 819,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 888 094,62
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w Czachu (droga do cegielni) - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Czacz - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej w Zygmuntownie - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Zygmuntowno - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 369,44
1.3.2.3	Rewitalizacja miejsca spotkań i odpoczynku wraz z odnową stawu w Bielawach - Poprawa infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 018,35
1.3.2.4	Realizacja programu priorytetowego Ciepłe Mieszkanie - Poprawa jakości powietrza na terenie Gminy Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 905,87
1.3.2.5	Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Śmigiel - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 050 000,00
1.3.2.6	Udzielenie pomocy finansowej dla Powiatu Kościańskiego - dofinansowanie zadania Tworzenie możliwości reintegracji społecznej i zawodowej dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym poprzez budowę dziennego ośrodka dla osób niepełnosprawnych - Warsztatów Terapii Zajęciowej w Śmiglu wraz z wyposażeniem - zwiększenie integracji społecznej i zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.7	Rozwój przyszkolnej bazy sportowej w Gminie Śmigiel - zwiększenie dostępności do infrastruktury sportowej przy szkołach podstawowych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 570 200,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej Bruszczewo - Przysieka Polska, budowa ścieżki rowerowej - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 650,00
1.3.2.9	Budowa sali sportowej w Czachu - poprawa dostępu do infrastruktury sportowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.10	Budowa chodnika w Brońsku - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego - Sołectwo Brońsko - poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00
1.3.2.11	Wykonanie chodnika przy figurze oraz na ulicy Leśnej w Nietążkowie - zadanie realizowane w ramach funduszu sołeckiego - Sołectwo Nietążkowo - poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 416,33
1.3.2.12	Budowa ul. Piaskowej w Przysiece Polskiej - rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w Machcinie - rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.14	Rewitalizacja basenu odkrytego, Parku Miejskiego oraz obiektów Śmigielskiej Kolei Wąskotorowej - rewitalizacja terenów Gminy Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 742 723,00
1.3.2.15	Rozbudowa placu zabaw w Śmiglu przy ul. Kościuszki - poprawa dostępu do infrastruktury rekreacyjnej i sportowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 132,63
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej w Sławiu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 679,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2026-2037

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 Śmigiel 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 Gminy Śmigiel jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Śmigiel za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne 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 Gminy Śmigiel 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, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Śmigiel została przygotowana na lata 2026-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Śmigiel 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 Śmigiel, 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 Wytoczne 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%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

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 2027-2037 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 Śmigiel.

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 Gminy Śmigiel 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 Gminy Śmigiel 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%	—
	2032-2037	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027	150,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027	150,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	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 Gminy Śmigiel, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 12 140 000,00 zł, co stanowi 103,05% 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 1 609 500,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Lokal mieszkalny Śmigiel ul. Jagiellońska 7/3	714/1, Śmigiel	87 m2	150 000,00 zł	160 000,00 zł	wycena własna
Lokal mieszkalny Śmigiel ul. Północna 17/1	1390, Śmigiel	59 m2	100 300,00 zł	110 300,00 zł	wycena własna
Lokal mieszkalny Śmigiel ul. Matejki 16A/3	573/2 i 606/1, Śmigiel	39 m2	66 300,00 zł	76 300,00 zł	wycena własna
Lokal mieszkalny Śmigiel ul. Sienkiewicza 15/4	641, Śmigiel	48 m2	81 600,00 zł	91 600,00 zł	wycena własna
Lokale mieszkalne - wykup przez najemców na zasadzie pierwszeństwa (w zależności od ilości złożonych wniosków)	3 lokale	-	90 000,00 zł	90 000,00 zł	wycena własna
Lokal użytkowy – wykup przez najemców na zasadzie pierwszeństwa	Śmigiel	-	100 000,00 zł	110 000,00 zł	wycena własna
Przysieka Polska	430, 213/24 Przysieka Polska	Działki budowlane/ 4 działki pow. ok. 730 m2. Łączna pow. 2936 m2	240 000,00 zł	140 000,00 zł	wycena własna
Przysieka Polska ul. Główna	341/5 Przysieka Polska	Działki budowlane /2 działki pow. ok. 1000m2	80 000,00 zł	90 000,00 zł	wycena własna
Śmigiel ul. Kościuszki	393/3 i 393/8 Śmigiel	Działki budowlane /2 działki pow. ok. 600m2	120 000,00 zł	140 000,00 zł	wycena własna

Olszewo	21/3, Olszewo	Działka budowlana o pow. ok. 610 m2	37 000,00 zł	40 000,00 zł	wycena własna
Czacz ul. Wielichowska	451/9, Czacz	Działka pod usługi. Ok. 4000 m2	200 000,00 zł	210 000,00 zł	wycena własna
Śmigiel ul. Kościańska 5	1225/7	Działka zabudowana budynkiem wielorodzinnym przeznaczonym do rozbiórki. 1137 m2	341 100,00 zł	351 100,00 zł	wycena własna
Rzem				1 609 300,00 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Wolne Lokale mieszkalne w trybie przetargu	4 lokale	-	200 000,00 zł	200 000,00 zł	wycena własna
Lokale mieszkalne - wykup przez najemców na zasadzie pierwszeństwa (w zależności od ilości złożonych wniosków)	4 lokale mieszkalne	-	200 000,00 zł	200 000,00 zł	wycena własna
Koszanowo	125/2, Koszanowo	Działki budowlane /14 działek pow. od 635 m2 do 1080 m2	280 000,00 zł	280 000,00 zł	wycena własna
Przysieka Polska	430, 213/24 Przysieka Polska	Działki budowlane/ 2 działki pow. ok. 730 m2, łączna pow. 2936 m2	120 000,00 zł	140 000,00 zł	wycena własna
Śmigiel ul. Kościuszki	393/3 i 393/8 Śmigiel	Działki budowlane /2 działki pow. ok. 600m2	120 000,00 zł	140 000,00 zł	wycena własna
Działki rolne na terenie gminy Śmigiel	253/4 Czacz RIIIa, RIV	2,9080 ha	232 640,00 zł	242 640,00 zł	wycena własna
	35 Sierpowo RIV	0,8099 ha	64 792,00 zł	74 792,00 zł	wycena własna
	Wydorowo 126/2 ŁV	0,7500ha	22 500,00 zł	25 000,00 zł	wycena własna
	238 Stary Białcz ŁIII	0,5100ha	25 500,00 zł	27 500,00 zł	wycena własna
Razem				1 329 932,00 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 888 346,72 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań.

Dotacje na inwestycje w 2026 roku

Nazwa zadania	Fundusz/Program	Dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026
Realizacja programu priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Ciepłe Mieszkanie	910 905,87 zł
Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy	Polski Ład	4 050 000,00 zł
Dofinansowanie usuwania odpadów powstałych przy likwidacji azbestu	Powiat Kościański	32 300,00 zł
Modernizacja budynku Zespołu Przedszkoli w Śmiglu (ul. Leszczyńska) wraz z zakupem wyposażenia i zagospodarowaniem otoczenia	Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 (EFRR)	1 363 540,85 zł
Rozwój przyszkolonej bazy sportowej w Gminie Śmigiel	Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	1 531 600,00 zł
Razem		7 888 346,72 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Śmigiel 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. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Śmigiel 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 średniorocz na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodze nia brutto w gospodarcę narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2037	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2037	—	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 Gminy Śmigiel wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 59 051 290,55 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 121 188,43 zł. W latach 2027-2037 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 Gmina Śmigiel nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2026-2037.

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 -7 457 663,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 745 864,64 zł;
2. wolnych środków – 3 711 798,36 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 Śmigiel

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	120 258 188,67	127 715 851,67	-7 457 663,00
2027	115 920 144,00	115 277 610,16	642 533,84
2028	117 913 328,00	114 613 328,00	3 300 000,00
2029	121 214 901,00	118 286 201,00	2 928 700,00
2030	124 487 703,00	121 062 703,00	3 425 000,00
2031	127 599 895,00	124 150 895,00	3 449 000,00
2032	130 789 892,00	127 484 892,00	3 305 000,00
2033	134 059 639,00	130 634 639,00	3 425 000,00
2034	137 411 129,00	133 886 129,00	3 525 000,00
2035	140 846 407,00	137 296 407,00	3 550 000,00
2036	144 367 568,00	142 667 568,00	1 700 000,00
2037	147 976 758,00	146 276 758,00	1 700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 611 798,36 zł. Przychody Gminy Śmigiel w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 900 000,00 zł;
2. wolne środki – 3 711 798,36 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Śmigiel

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 154 135,36	0,00	3 154 135,36
2027	2 592 533,84	50 000,00	2 642 533,84
2028	3 150 000,00	150 000,00	3 300 000,00
2029	2 528 700,00	400 000,00	2 928 700,00
2030	3 025 000,00	400 000,00	3 425 000,00
2031	3 049 000,00	400 000,00	3 449 000,00
2032	2 805 000,00	500 000,00	3 305 000,00
2033	3 025 000,00	400 000,00	3 425 000,00
2034	1 925 000,00	1 600 000,00	3 525 000,00
2035	1 950 000,00	1 600 000,00	3 550 000,00
2036	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2037	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Śmigiel planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Śmigiel

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	783 218,40
2027	150 000,00
2028	150 000,00
2029	150 000,00
2030	150 000,00
2031	102 566,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 27 204 369,20 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 30 950 233,84 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 2026 roku wyniesie 29,95%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	30 950 233,84	103 333 594,38	29,95%
2027	30 307 700,00	106 612 809,00	28,43%
2028	27 007 700,00	108 336 080,00	24,93%
2029	24 079 000,00	111 369 490,00	21,62%

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Śmigiel

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	110 757 341,95	107 465 801,31	3 291 540,64	7 003 339,00
2027	114 590 212,00	111 156 247,00	3 433 965,00	3 433 965,00
2028	117 913 328,00	114 463 712,00	3 449 616,00	3 449 616,00
2029	121 214 901,00	117 703 901,00	3 511 000,00	3 511 000,00
2030	124 487 703,00	120 938 260,00	3 549 443,00	3 549 443,00
2031	127 599 895,00	124 038 765,00	3 561 130,00	3 561 130,00
2032	130 789 892,00	127 109 546,00	3 680 346,00	3 680 346,00
2033	134 059 639,00	130 152 961,00	3 906 678,00	3 906 678,00
2034	137 411 129,00	133 244 484,00	4 166 645,00	4 166 645,00
2035	140 846 407,00	136 386 041,00	4 460 366,00	4 460 366,00
2036	144 367 568,00	139 602 045,00	4 765 523,00	4 765 523,00
2037	147 976 758,00	142 867 188,00	5 109 570,00	5 109 570,00

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 Śmigiel 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	4,03%	9,43%	TAK	9,43%	TAK
2027	3,89%	8,27%	TAK	8,27%	TAK
2028	4,30%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2029	3,70%	6,11%	TAK	6,11%	TAK
2030	3,87%	5,77%	TAK	5,77%	TAK
2031	3,69%	5,40%	TAK	5,40%	TAK
2032	3,44%	4,64%	TAK	4,64%	TAK
2033	3,31%	4,36%	TAK	4,36%	TAK
2034	3,16%	4,18%	TAK	4,18%	TAK
2035	2,96%	4,01%	TAK	4,01%	TAK
2036	1,39%	3,88%	TAK	3,88%	TAK
2037	1,28%	3,78%	TAK	3,78%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Śmigiel 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”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Śmigiel planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXVIII/182/2025 Rady Miejskiej Śmigla z dnia 27.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa sali sportowej w Czaczu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 250 000,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Przebudowa drogi gminnej w Splawiu wraz z infrastrukturą towarzyszącą – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 26 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 72 679,00 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

