

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Dolice
na lata 2026 - 2040

1. Dotyczy dochodów lat 2026-2040 wykazanych w poz. 1;2

Objaśnienia:

Planowane dochody Gminy Dolice lata 2026 do 2040 przedstawia się następująco:

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Dochody majątkowe	W tym : ze sprzedaży majątku
1	3	4	5	
2026	57 062 077,27	44 580 128,99	12 481 948,28	2 248 000,00
2027	53 625 886,60	47 184 085,00	6 441 801,60	50 000,00
2028	53 190 766,00	48 127 766,00	5 063 000,00	50.000,00
2029	52 716 329,00	49 090 322,00	3 626 007,00	50.000,00
2030	50 922 115,00	50 172 128,00	749 987,00	136 000,00
2031	51 228 571,00	51 073 571,00	155 0000,00	155 000,00
2032	52 175 042,00	52 095 042,00	80 000,00	80 000,00
2033	53 186 943,00	53 136 943,00	50 000,00	50 000,00
2034	54 249 682,00	54 199 682,00	50 000,00	50 000,00
2035	55 333 675,00	55 283 675,00	50 000,00	50.000,00
2036	56 439 349,00	56 389 349,00	50.000,00	50.000,00
2037	57 567 136,00	57 517 136,00	50.000,00	50.000,00
2038	58 717 479,00	58 667 479,00	50 000,00	50 000,00
2039	59 840 828,00	59 840 828,00	0,00	0,00
2040	61 037 645,00	61 037 645,00	0,00	0,00

Dochody na rok 2026 zaplanowane są zgodnie z uzyskanymi danymi z Ministerstwa Finansów w sprawie wysokości udziału gminy Dolice w podziale podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych jak również subwencji ogólnej.

Informacja od Wojewody Zachodniopomorskiego o planowanych wielkościach dotacji, która Gmina Dolice ma Uzyskać w 2026 roku na realizację zadań w zakresie opieki społecznej, funkcjonowania Urzędu Stanu Cywilnego. Informacji z Krajowego Biura Wyborczego delegatury w Szczecinie o kwocie dotacji na aktualizację wyborców.

Szacunkowa wielkość wpływu podatku podatników prowadzących działalność gospodarczą i rozliczających się w formie karty podatkowej. Na podstawie wpływu w roku 2025 i lat poprzednich udziału gminy Dolice w podatkach od spadków i darowizn, od zawartych umów cywilnoprawnych – podatki przekazywane przez wyznaczony w tym celu Urząd Skarbowy w Bydgoszczy.

Kwota przewidywanych wpływów z podatków lokalnych na podstawie wyliczeń z obowiązujących w 2025 i zmienionych na rok 2026, stawek podatków od nieruchomości. Natomiast stawkę podatku rolnej w wysokości ustalonej przez GUS..

Ponadto w budżecie przyjęto znaczną kwotę ze sprzedaży majątku gminnego tj.: budynku po byłej Szkole Podstawowej w Strzebielewie oraz budynek po byłej Szkole Podstawowej w Żalęcinie.

Na rok 2026 zaplanowana jest dalsza współpraca w realizacji zbiorowego transportu lokalnego.

Natomiast na lata 2026 do 2038 są to prognozowane dochody do uzyskania. Wielkość dochodów uległa zmianie po wprowadzeniu nowych przepisów określających dochody jednostek samorządu terytorialnego. Na prognozowanie uzyskania dochodów w przyszłych latach determinuje inflacja, zwiększone stawki podatków oraz instalowane farmy fotowoltaiczne oraz nowo stawiane wiatraki. Ponadto Gmina ze względu na niski dochód na mieszkańca stara się o środki zewnętrzne na nowe inwestycje, które mają poprawiać byt mieszkańców tych którzy już zamieszkują w naszej Gminie oraz tych którzy chcieliby osiedlić.

2. Dotyczy wydatków roku lat 2025-2038 wykazanych w poz. 2

Objaśnienia:

Planowane wydatki budżetu gminy Dolice na lata 2026 do 2040 przedstawia się następująco:

Rok	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Obsługa długu	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5
2026	68 584 623,64	44 425 442,73	910 000,00	24 159 180,91
2027	52 089 045,00	45 684 085,00	1 200 000,00	6 404 960,00
2028	51 690 766,00	46 215 028,00	1 150 000,00	5 475 738,00
2029	51 216 329,00	47 139 329,00	1 050 000,00	4 077 000,00
2030	49 422 115,00	48 082 115,00	1 000 000,00	1 340 000,00
2031	49 728 571,00	49 043 758,00	900 000,00	684 813,00
2032	50 675 042,00	50 024 633,00	850 000,00	650 409,00
2033	51 686 943,00	51 025 125,00	800 000,00	661 818,00
2034	52 549 682,00	52 045 628,00	750 000,00	504 054,00
2035	53 633 675,00	53 086 540,00	600 000,00	547 135,00
2036	54 939 349,00	54 148 271,00	500 000,00	791 078,00
2037	55 967 136,00	55 251 237,00	400 000,00	735 899,00
2038	57 617 479,00	56 335 862,00	250 000,00	1 281 617,00
2039	59 240 828,00	57 462 257,00	150 000,00	1 778 571,00
2040	60 537 645,00	58 611 830,00	40 000,00	1 925 815,00

Okres planowanych do realizacji wydatków jest zdeterminowany okresem spłaty już zaciągniętych jak i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych.

Wydatki na rok 2026 są zgodne z projektem Uchwałą budżetu Gminy Dolice na rok 2026 zapewniające funkcjonowanie Urzędu Gminy, dwóch Szkół Podstawowych, Przedszkola Publicznego „Zielona Kraina” w Dolicach, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dolicach, Centrum Opiekuńczo – Mieszkalnego w Dolicach (COM), Instytucji Kultury w tj. : Gminnego Ośrodka Kultury w Dolicach, Gminnej Biblioteki Publicznej w Dolicach wraz z dwoma filiami, Ochotnicze Straże Pożarne w Dolicach i Kolinie. Funkcjonowanie mieszkań treningowych w miejscowościach : Szemielino i Dolice.

Gmina Dolice złożyła do Ministerstwa Sprawiedliwości wniosek o dofinansowanie na bieżącą działalność COM.

Zabezpieczono środki na bieżące wykonywanie zadań wynikających z ustawy o samorządzie gminnym nakładającej na Gminę obowiązki. Ponadto pomimo trudnego roku

budżetowego 2026 roku nakreślono w Gminie zadania inwestycyjne, które poprawią codzienne funkcjonowanie mieszkańców Gminy jak i rodzin oraz osób, które chciałyby na terenie Gminy Dolice zamieszkać.

W roku 2026 zaplanowano większe środki na wynagrodzenia, zakup paliwa, energii, gazu i wody. Gmina jest zobowiązana do opracowania Planu Ogólnego, którego prace rozpoczęły się już w roku 2024 i jego zakończenie planuje się w roku 2026. Ponadto Gmina zobowiązana jest do opracowania wymaganych przepisami prawa raportów, które są niezbędne do starania się o środki zewnętrzne. Nowo opracowywana Strategia Rozwoju Gminy jest niezbędna do wydzielania w ramach budżetu Gminy Funduszy Sołeckich dla 23 Sołectw w Gminie Dolice. Ponadto Gmina zobowiązana jest realizować program Cyfrowa Gmina, która pochłania następne środki budżetowe. Gmina realizuje dowozy dzieci niepełnosprawne do szkół poza teren Gminy co pochłania znaczna kwotę z budżetu. W roku 2026 zaplanowano wysoki poziom wydatków inwestycyjnych i są to zadania nowe. Rozpoczęcie nakreślonych w budżecie zadań inwestycyjnych jest uzależnione od pozyskania środków finansowych. Zabezpieczono środki na obsługę długu publicznego.

W latach od 2027 do 2040 zabezpieczono środki na realizację zadań inwestycyjnych pozwalających rozbudowywać infrastrukturę poprawiającą komfort życia mieszkańców Gminy jak i osób przyjezdnych.

Ponadto poziom wydatków inwestycyjnych może ulec zmianie na co ma istotny wpływ pozyskiwanie środków zewnętrznych, od ich poziomu i w jakich dziedzinach proponowane są środki zależy rozwój Gminy Dolice.

3. Dotyczy wyniku (ów) budżetu roku 2026 -2040 wykazanych w poz. 3

Zaplanowany wynik budżetu gminy Dolice w latach 2026 do 2040 roku przedstawia się następująco:

Rok	Wynik budżetu	w tym:	Przychody budżetu	z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków finansowanych z różnych źródeł ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	w tym:	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	W tym
				na pokrycie deficytu	Na pokrycie deficytu		na pokrycie deficytu		Na pokrycie deficytu		
1	2	2	3	4	4a	5	5a	6	6a	7	7a
2026	- 11 522 546,37	0	12 458 335,97	654 315,00	654 315,00	11 000 000,00	10 868 231,37	684 020,97	0,00	120 000,00	0,00
2027	1 536 841,60	1 536 841,60	50 000,00	0	0	0	0	0	0	50 000,00	0,00

2028	1 500 000,00	1 500 000,00	50 000,00	0	0	0	0	0	0	50.000,00	0,00
2029	1 500 000,00	1 500 000,00	50.000,00	0	0	0	0	0	0	50.000,00	0,00
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	50.000,00	0	0	0	0	0	0	50.000,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	50.000,00	0	0	0	0	0	0	50.000,00	0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	50.000,00	0	0	0	0	0	0	50.000,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	50.000,00	0	0	0	0	0	0	50.000,00	0,00
2034	1 700 000,00	1 700 000,00	50.000,00	0	0	0	0	0	0	50.000,00	0,00
2035	1 700 000,00	1 700 000,00	50.000,00	0	0	0	0	0	0	50.000,00	0,00
2036	1 500 000,00	1 500 000,00	50.000,00	0	0	0	0	0	0	50.000,00	0,00
2037	1 600 000,00	1 600 000,00	50.000,00	0	0	0	0	0	0	50.000,00	0,00
2038	1 100 000,00	1 100 000,00	50 000,00	0	0	0	0	0	0	50 000,00	0,00
2039	600 000,00	600 000,00	50 000,0	0	0	0	0	0	0	50 000,00	0,00
2040	500 000,00	500 000,00	50 000,00	0	0	0	0	0	0	50 000,00	0,00

W roku 2026 zaplanowano deficyt budżetu w kwocie – 11 522 546,37 zł , który planuje się sfinansować : zaplanowaną pożyczką długoterminową w kwocie 6 368 231,37 zł oraz emisja obligacji w kwocie 4 500 000,00 zł oraz niewydatkowanymi w roku 2025 środkami w kwocie 654.315,00 zł (Program Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii w kwocie 69.315,00 zł oraz środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 585.000,00 zł).

Planowa do zaciągnięcia pożyczka długoterminowa ze spłatą w 14-tu zróżnicowanych wielkościach rat, które gwarantują bezpieczeństwo finansowe wydatków bieżących i inwestycyjnych. Ostateczny termin spłaty w roku 2040

W latach od 2027 do 2040 roku zaplanowano dodatni wynik finansowy , który przeznacza się na spłatę zobowiązań długoterminowych.

Zakłada się również że w latach 2026 do 2040 w budżecie gminy będą wyodrębnione środki na udzielanie pożyczek dla Stowarzyszeń wykonujących zadania własne gminy a współfinansowane ze środków zewnętrznych. Jednocześnie zakłada się że pożyczki udzielone będą spłacane w tym samym roku budżetowym.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu roku 2026 -2040 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

Na rok 2026 zaplanowano deficyt budżetu natomiast na lata 2027 do 2040 zaplanowano nadwyżkę budżetu. Przeznaczenie uzyskanej nadwyżki przedstawia się następująco:

Rok	Wynik budżetu/ deficyt	Wynik budżetu / nadwyżka	Spłata pożyczek, emisji obligacji
1	2	3	4
2026	-11 522 546,37	0	0
2027	0	1 536 841,60	1 536 841,60
2028	0	1 500 000,00	1 500 000,00
2029	0	1 500 000,00	1 500 000,00
2030	0	1 500 000,00	1 500 000,00
2031	0	1 500 000,00	1 500 000,00
2032	0	1 500 000,00	1 500 000,00
2033	0	1 500 000,00	1 500 000,00
2034	0	1 700 000,00	1 700 000,00
2035	0	1 700 000,00	1 700 000,00
2036	0	1 500 000,00	1 500 000,00
2037	0	1 600 000,00	1 600 000,00
2038	0	1 100 000,00	1 100 000,00
2039	0	600 000,00	600 000,00
2040	0	500 000,00	500 000,00

Na lata 2026 do 2038 zaplanowano uzyskanie nadwyżki budżetowej z przeznaczeniem na spłatę pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

5. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu roku 2025 wykazanych w poz. 3:

Na rok 2026 zaplanowano deficyt budżetowy, który planuje się sfinansować z:

Rok	Deficyt budżetu	Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	Kredyt, pożyczki, emisja papierów wartościowych	Wolne środki , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych
1	2	3	4	5	6
2026	- 11 522 546,37	654 315,00	10 868 231,37	0,00	0,00

Źródła finansowania deficytu budżetu gminy Dolice w roku 2026 przedstawia powyższa tabela.

6. Dotyczy przychodów roku 2026 wykazanych w poz. 5:

Na rok 2026 zaplanowano uzyskanie przychodów z tytułu:

Rok	Kwota przychodów	Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	Kredyt, pożyczki, emisja papierów wartościowych	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych
1	2	3	4	5	6
2026	12 458 335,97	654 315,00	11 000 000,00	684 020,97	120 000,00

Na rok 2026 zaplanowano przychody w kwocie 12 458 335,97 zł, a są to: zaplanowana do zaciągnięcia pożyczka długoterminowa w kwocie 6 500.000,00 zł, emisja obligacji w kwocie 4 500 000,00 zł środki na rachunku bankowym uzyskane na wskazane zadania i jednocześnie nie wydatkowane w roku budżetowym 2025 r. (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych – kwota 585 000,00 zł oraz Program Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii – kwota 69 315,00 zł. W budżecie wyodrębnia się środki na udzielanie pożyczek Stowarzyszeniom wykonujące zadania własne Gminy w kwocie 120 000,00 zł..

7. Dotyczy rozchodów w latach 2026-2040 wykazanych w poz. 6: Planowane Rozchody na lata 2026 do 2040 przedstawia się następująco:

Rok	Rozchody budżetu	Splata kredytów i pożyczek	Splata emisji	Inne Rozchody niezwiązane ze splatą długu
1	2	3	4	5
2026	935 789,60	315 789,60	500 000,00	120 000,00
2027	1 586 841,60	536 841,60	1 000 000,00	50.000,00
2028	1 550 000,00	500 000,00	1 000 000,00	50.000,00
2029	1 550 000,00	500 000,00	1 000 000,00	50.000,00
2030	1 550 000,00	500 000,00	1 000 000,00	50.000,00
2031	1 550 000,00	500 000,00	1 000 000,00	50.000,00
2032	1 550 000,00	500 000,00	1 000.000,00	50.000,00
2033	1 550 000,00	500 000,00	1 000 000,00	50.000,00
2034	1 750 000,00	200 000,00	1 500 000,00	50.000,00
2035	1 750 000,00	200 000,00	1 500 000,00	50.000,00
2036	1 550 000,00	500 000,00	1 000 000,00	50.000,00
2037	1 650 000,00	600 000,00	1 000 000,00	50.000,00
2038	1 150 000,00	600 000,00	500 000,00	50 000,00
2039	650 000,00	600 000,00	0,00	50 000,00
2040	550 000,00	500 000,00	0,00	50 000,00

W roku 2026 zaplanowano splatę pożyczki z 2022r. zaciągniętej w Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej -rata w 2026 roku kwota 315 789,60zł ostateczna splata w roku 2027 w kwocie 236 841,60 zł. Wykup obligacji zaciągniętej w roku 2019 w roku 2026 w kwocie 500 000,00 zł. natomiast obligacje z roku 2023 wykup nastąpi od roku 2027

ostateczny termin wykupu obligacji nastąpi w roku 2037.

W roku 2026 zaplanowana jest pożyczka długoterminowa na pokrycie deficytu z przeznaczeniem na planowane zadania inwestycyjne w wysokości 6 500 000,00 zł z ostateczną spłatą w roku 2040(14 rat) oraz emisja obligacji w kwocie 4 500 000,00 zł ich ostateczny termin spłaty przypada na rok 2038. Z kolei dla Stowarzyszeń, które chcą wykonywać zadania własne Gminy na rok 2026 zagwarantowano kwotę 120.000zł na zaciągnięcie pożyczek przez Stowarzyszenia. Od roku 2026 do 2038 wyodrębnia się środki w wysokości 50.000,00 zł z przeznaczeniem na udzielanie pożyczek Stowarzyszeniom realizujących zadania własne Gminy.

8.Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2026-2040 wykazanych w poz. 7:

Planowany dług publiczny w latach 2026 do 2040 przedstawia się następująco:

Rok	Kwota długu Na dzień 31.12.danego roku budżetowego	w tym:		w tym:	
		Kwota pożyczek i kredytów na dzień 31.12 danego roku budżetowego pozostające do spłaty	Z tego <i>Kwota raty spłaty pożyczek i kredytów w danym roku budżetowym</i>	Kwota obligacji na dzień 31.12 danego roku budżetowego pozostająca do spłaty	Z tego <i>Kwota spłaty obligacji w danym roku budżetowym</i>
1	2		3		4
2025	9.052 631,20	552 631,20	0	8 500 000,00	0
2026	19 236 842,60	6 736 841,60	315 789,60	12 500 000,00	500 000,00
2027	17 700 000,00	6 200 000,00	536 841,60	8 000 000,00	500 000,00
2028	16 200 000,00	5 700 000,00	500 000,00	7 000.000,00	1 000.000,00
2029	14 700 000,00	5 200 000,00	500 000,00	6 000.000,00	1 000 000,00
2030	13 200 000,00	4 700 000,00	500.000,00	5 000.000,00	1.000.000,00
2031	11 700 000,00	4 200 000,00	500 000,00	4 500.000,00	500.000,00
2032	10 200 000,00	3 700 000,00	500 000,00	4 000.000,00	500.000,00
2033	8 700 000,00	3 200 000,00	500 000,00	3 500.000,00	500.000,00
2034	7 000 000,00	3 000 000,00	200 000,00	3 000.000,00	500.000,00
2035	5 300 000,00	2 800 000,00	200 000,00	2 000.000,00	1 000.000,00
2036	3 800 000,00	2 300 000,00	500 000,00	1 000.000,00	1 000.000,00
2037	2 200 000,00	1 700 000,00	600 000,00	500 000,00	500 000,00
2038	1 100 000,00	1 100 000,00	600 000,00	0,00	500 000,00
2039	500 000,0	500 000,00	600 000,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	500 000,00		

Dług publiczny gminy Dolice w latach 2025 do 2038 wynikający z już zaciągniętych długoterminowych pożyczki oraz emisji obligacji jak również planowanej na rok 2025 zaciągnięcia pożyczki długoterminowej są to: emisja obligacji w roku 2019 kwota emisji 3.500.000,00zł- pozostało na rok 2026 do spłaty 2 000 000,00 zł, w roku 2026 -wykup 500 000,00 zł.

W roku 2023 przeprowadzono emisję obligacji na kwotę 6 500 000,00 zł.-pierwszy wykup ustalono na rok 2027 z ostatecznym terminem wykupu obligacji na rok 2038.

Pożyczka długoterminowa zaciągnięta w Europejskim Funduszu Rozwoju wsi Polskiej w warszawie w kwocie 1 500 000,00 zł na rok 2026 pozostało do spłaty kwota 552 631,20 zł z

tego w roku 2026 kwota raty wynosi 315 789,60 zł ostateczny termin spłaty przypada na rok 2027 kwota raty 236 841,60 zł.

Natomiast na rok 2026 planowane jest zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w kwocie 6 500.000,00 zł z przeznaczeniem na zaplanowane w budżecie roku 2026 zadania inwestycyjne. Pierwsza rata spłaty pożyczki przewidziana jest na rok 2027 w kwocie 300 000,00 zł pozostałe z terminem ostatecznej spłaty w roku 2040.

Ponadto w roku 2026 zaplanowano emisję obligacji w wysokości 4.500.000,00 zł z karencją spłaty 4 lat. Całkowita spłata emisji obligacji nastąpiłaby w roku 2038.