

**ZARZĄDZENIE NR 42/2024**  
**Wójta Gminy Zbiczno**

**z dnia 14 listopada 2024 r.**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2025–2030**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530)

**Wójt Gminy Z b i c z n o zarządza, co następuje:**

§ 1. Przyjmuję projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2025-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Zatwierdzony projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z objaśnieniami przekazuję Radzie Gminy Zbiczno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Zbiczno

**Magdalena Golubska**

## Projekt

### UCHWAŁA Nr ..... Rady Gminy Zbiczno

z dnia .....

#### w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2025–2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r., poz. 167)

#### Rada Gminy Zbiczno postanawia, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbiczno na lata 2025–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025–2030 zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025–2029 zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową,
- 4) w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa do dokonywania zmian związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr LXVI/464/2023 Rady Gminy Zbiczno z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2024-2030.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Zbicznie.

Wyszczególnienie	z tego:										
	Dochody ogółem <sup>X</sup>	Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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
Wykonanie 2018	24 103 879,03	21 615 009,90	2 935 004,00	32 360,98	6 895 332,00	7 829 700,08	3 922 612,84	1 458 348,15	2 488 869,13	1 377 721,19	1 111 147,94
Wykonanie 2019	23 996 626,55	21 973 134,63	3 194 516,00	25 443,71	6 273 473,00	8 685 227,88	3 794 474,04	1 524 705,32	2 023 491,92	190 923,86	1 832 568,06
Wykonanie 2020	26 945 686,19	25 348 465,26	3 589 179,00	9 776,18	7 433 099,00	9 976 809,91	4 339 601,17	1 583 984,31	1 597 220,93	333 174,01	1 262 416,92
Wykonanie 2021	29 233 400,91	26 574 328,23	3 493 152,00	31 651,37	7 843 068,00	9 994 257,57	5 212 199,29	1 719 015,40	2 659 072,68	77 121,95	2 581 288,13
Wykonanie 2022	37 600 031,82	32 562 272,45	6 186 525,57	26 846,00	8 177 320,00	12 144 724,12	6 026 856,76	1 909 721,88	5 037 759,37	209 196,10	4 822 891,73
Wykonanie 2023	37 802 917,38	27 284 781,02	3 113 667,00	27 957,00	12 421 617,00	5 328 826,16	6 392 713,86	2 119 173,34	10 518 136,36	483 015,92	10 282 049,81
Plan 3 kw. 2024	35 789 442,97	28 740 870,18	4 053 045,00	37 784,00	13 092 997,00	5 480 127,81	6 076 916,37	2 170 000,00	7 048 572,79	835 610,00	6 171 742,79
Wykonanie 2024	36 287 861,55	29 633 332,00	4 053 045,00	37 784,00	13 092 997,00	6 343 947,94	6 105 558,06	2 170 000,00	6 654 529,55	835 610,00	5 777 699,55
2025	43 254 288,37	31 607 828,58	12 187 453,00	32 311,46	9 643 431,17	3 416 381,28	6 328 251,67	2 268 202,00	11 646 459,79	505 000,00	11 140 239,79
2026	33 674 168,00	33 574 168,00	12 614 014,00	33 442,00	9 980 951,00	3 535 955,00	7 409 806,00	2 347 589,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	33 777 523,00	33 727 523,00	13 005 048,00	34 479,00	10 290 360,00	3 645 570,00	6 752 066,00	2 420 364,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	34 721 893,00	34 671 893,00	13 369 189,00	35 444,00	10 578 490,00	3 747 646,00	6 941 124,00	2 488 134,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	35 692 705,00	35 642 705,00	13 743 526,00	36 436,00	10 874 688,00	3 852 580,00	7 135 475,00	2 557 802,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2030	36 583 772,00	36 533 772,00	14 087 114,00	37 347,00	11 146 555,00	3 948 894,00	7 313 862,00	2 621 747,00	50 000,00	50 000,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	z tego:												
	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	w tym:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
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		
Wykonanie 2018	24 891 072,03	19 739 247,18	7 308 624,40	0,00	0,00	180 303,13	1 230,38	0,00	0,00	5 151 824,85	5 151 824,85	20 000,00	
Wykonanie 2019	25 089 588,25	21 205 757,28	7 878 081,22	0,00	0,00	232 638,68	0,00	0,00	0,00	3 883 830,97	3 883 830,97	1 204 775,58	
Wykonanie 2020	25 095 391,32	22 849 396,58	7 934 224,65	0,00	0,00	197 011,62	0,00	0,00	0,00	2 245 994,74	2 245 994,74	194 140,50	
Wykonanie 2021	26 512 973,04	23 913 458,11	8 755 698,90	0,00	0,00	118 571,70	0,00	0,00	0,00	2 599 514,93	2 599 514,93	234 635,50	
Wykonanie 2022	37 084 005,88	28 178 129,15	9 817 274,09	0,00	0,00	389 961,15	0,00	0,00	0,00	8 905 876,73	8 905 876,73	40 000,00	
Wykonanie 2023	35 381 022,45	24 285 244,79	11 272 767,56	0,00	0,00	506 700,39	0,00	0,00	0,00	11 095 777,66	11 095 777,66	280 749,35	
Plan 3 kw. 2024	38 387 442,97	28 542 415,79	14 285 931,97	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	9 845 027,18	9 845 027,18	1 842 293,87	
Wykonanie 2024	38 845 861,55	29 488 045,23	14 288 479,91	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	9 357 816,32	9 357 816,32	1 853 923,23	
2025	45 354 288,37	30 196 116,86	16 025 743,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	15 158 171,51	15 158 171,51	42 000,00	
2026	35 324 780,00	31 168 780,00	16 794 979,00	0,00	0,00	177 238,00	0,00	0,00	0,00	4 156 000,00	4 156 000,00	40 000,00	
2027	32 880 523,00	32 202 105,00	17 521 362,00	0,00	0,00	115 069,00	0,00	0,00	0,00	678 418,00	678 418,00	40 000,00	
2028	34 024 893,00	33 213 313,00	18 217 836,00	0,00	0,00	65 661,00	0,00	0,00	0,00	811 580,00	811 580,00	0,00	
2029	34 895 705,00	34 034 621,00	18 705 163,00	0,00	0,00	26 397,00	0,00	0,00	0,00	861 084,00	861 084,00	0,00	
2030	36 374 772,00	34 881 132,00	19 191 497,00	0,00	0,00	3 997,00	0,00	0,00	0,00	1 493 640,00	1 493 640,00	0,00	

Wyszczególnienie	w tym:			z tego:						
	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2018	-787 193,00	0,00	4 421 787,46	1 935 045,03	787 193,00	0,00	0,00	2 486 742,43	0,00	
Wykonanie 2019	-1 092 961,70	0,00	3 352 855,03	2 000 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 352 855,03	0,00	
Wykonanie 2020	1 850 294,87	884 614,00	914 614,00	0,00	0,00	28 154,03	0,00	886 459,97	0,00	
Wykonanie 2021	2 720 427,87	928 759,87	2 023 922,63	1 100 000,00	0,00	43 162,63	0,00	880 760,00	0,00	
Wykonanie 2022	516 025,94	516 025,94	3 812 460,00	0,00	0,00	673 736,70	0,00	3 138 723,30	0,00	
Wykonanie 2023	2 421 894,93	928 760,00	2 488 480,00	0,00	0,00	260 830,03	260 830,03	227 649,97	0,00	
Plan 3 kw. 2024	-2 598 000,00	0,00	3 519 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 480,00	598 000,00	
Wykonanie 2024	-2 558 000,00	0,00	3 479 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479 480,00	558 000,00	
2025	-2 100 000,00	0,00	2 984 328,61	0,00	0,00	0,00	0,00	484 328,61	0,00	
2026	-1 650 612,00	0,00	2 511 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	897 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	697 000,00	697 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	797 000,00	797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	209 000,00	209 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>X</sup>	z tego:			
	w tym:		w tym:			z tego:			w tym:
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>X 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>
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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 254 429,41	1 254 429,41	478 821,41	478 821,41	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 213 464,51	1 213 464,51	435 045,03	435 045,03	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	884 614,00	884 614,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	928 759,87	928 759,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 000 000,00	177 625,97	0,00	0,00	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	921 480,00	921 480,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	921 480,00	921 480,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 500 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	884 328,61	884 328,61	0,00	0,00	0,00
2026	2 511 372,00	1 650 612,00	0,00	0,00	860 760,00	860 760,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	897 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	697 000,00	697 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	797 000,00	797 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	209 000,00	209 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>						
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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 071 997,19	0,00	1 875 762,72	4 362 505,15
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 841 102,48	0,00	767 377,35	2 120 232,38
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 956 488,48	0,00	2 499 068,68	3 413 682,68
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	7 127 728,61	0,00	2 660 870,12	3 584 792,75
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 198 968,61	0,00	4 384 143,30	8 196 603,30
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 266 568,61	0,00	2 999 536,23	5 488 016,23
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 345 088,61	0,00	198 454,39	3 717 934,39
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 345 088,61	0,00	145 286,77	3 624 766,77
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 460 760,00	0,00	1 411 711,72	4 396 040,33
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	2 405 388,00	4 916 760,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 703 000,00	0,00	1 525 418,00	1 525 418,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 006 000,00	0,00	1 458 580,00	1 458 580,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	209 000,00	0,00	1 608 084,00	1 608 084,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 652 640,00	1 652 640,00

<sup>8)</sup> 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
------------------	----------------------------

Lp	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>		Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
Wykonanie 2018	0,00%	x	24,82%	x	x	x	x	
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,00%	x	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,68%	x	x	x	x	
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,12%	x	x	x	x	
Wykonanie 2022	0,00%	x	24,21%	x	x	x	x	
Wykonanie 2023	0,00%	x	18,36%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2024	0,00%	4,75%	8,34%	x	x	x	x	
Wykonanie 2024	0,00%	4,51%	8,10%	x	x	x	x	
2025	4,56%	10,47%	x	17,36%	17,33%	TAK	TAK	
2026	3,46%	12,00%	x	13,76%	13,72%	TAK	TAK	
2027	3,36%	5,49%	x	14,39%	14,36%	TAK	TAK	
2028	2,47%	4,97%	x	12,67%	12,64%	TAK	TAK	
2029	2,59%	5,18%	x	11,00%	10,97%	TAK	TAK	
2030	0,65%	5,08%	x	8,43%	8,40%	TAK	TAK	

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
		w tym:			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 <sup>x</sup>	w tym:		
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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		
Wykonanie 2018	22 860,00	22 860,00	20 713,50	943 882,32	943 882,32	943 882,32	11 041,00	11 041,00	8 550,00		
Wykonanie 2019	45 600,00	45 600,00	45 600,00	1 281 182,43	1 281 182,43	1 236 187,23	50 997,07	50 997,07	45 600,00		
Wykonanie 2020	285 667,09	285 667,09	263 015,84	246 289,45	246 289,45	246 289,45	281 272,72	281 272,72	253 307,84		
Wykonanie 2021	192 148,31	192 148,31	173 782,76	546 796,84	546 796,84	546 072,19	174 632,37	174 632,37	148 030,03		
Wykonanie 2022	429 933,01	429 933,01	423 585,87	485 232,84	485 232,84	444 032,56	389 097,14	389 097,14	385 593,36		
Wykonanie 2023	0,00	991,29	932,97	0,00	0,00	0,00	47 017,61	42 904,88	34 962,07		
Plan 3 kw. 2024	5 439,31	5 439,31	4 866,75	131 925,84	131 925,84	118 038,90	511 405,90	511 405,90	422 492,31		
Wykonanie 2024	8 819,31	8 819,31	8 058,97	131 925,84	131 925,84	118 038,90	514 785,90	514 785,90	425 684,53		
2025	128 062,08	128 062,08	109 777,75	660 000,00	660 000,00	660 000,00	1 267 786,07	1 267 786,07	963 580,38		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 022 392,00	1 022 392,00	858 672,22		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00		
2030	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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
Wykonanie 2018	1 799 115,29	1 799 115,29	1 017 316,24	3 897 429,36	19 522,66	3 877 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 484 280,27	1 284 280,27	668 843,98	1 412 691,01	28 969,90	1 383 721,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	288 448,01	288 448,01	246 010,00	1 643 760,87	93 911,16	1 549 849,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	642 573,94	642 573,94	532 401,84	1 764 543,59	67 929,47	1 696 614,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 135 038,53	1 135 038,53	722 671,74	5 845 544,17	423 390,63	5 422 153,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	113 015,00	113 015,00	63 818,59	5 628 236,74	555 166,52	5 073 070,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	131 925,84	131 925,84	118 038,90	6 611 334,07	514 785,90	6 096 548,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	131 925,84	131 925,84	118 038,90	6 611 334,07	514 785,90	6 096 548,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	860 000,00	860 000,00	660 000,00	15 672 067,58	1 267 786,07	14 404 281,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 178 392,00	1 022 392,00	4 156 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	162 000,00	12 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wydatki	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone 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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>	wyplawy z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>					
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	
Wykonanie 2018	1 254 429,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 213 464,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 430,20	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	884 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	928 759,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 640,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	921 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	921 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	884 328,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	860 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	697 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	209 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> 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.

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

## Przedsięwzięcia WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 535 578,78	15 672 067,58	5 178 392,00	162 000,00	12 000,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 997 125,41	1 267 786,07	1 022 392,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 538 453,37	14 404 281,51	4 156 000,00	150 000,00	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:				4 510 705,80	2 127 786,07	1 022 392,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 997 125,41	1 267 786,07	1 022 392,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - usługi w zakresie eAdministracji i Informacji Przestrzennej - Wzrost jakości usług administracyjnych dla społeczeństwa	Urząd Gminy Zbiczno	2017	2029	72 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.2	Projekt "Kujawsko-Pomorska teleopieka" - Zapewnienie opieki osobom starszym i samotnym	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZBICZNIE	2024	2026	8 805,50	3 958,60	2 288,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Zadanie "Realizacja Obszaru Prowadzenia Polityki Terytorialnej Brodnicy" - Realizacja i wdrażanie strategii OPPT	Urząd Gminy Zbiczno	2024	2025	264 432,28	125 293,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Utworzenie i funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu w Cichem na terenie Gminy Zbiczno - Rozwój usług opiekuńczych świadczonych w ośrodku wsparcia dziennego na terenie Gminy Zbiczno	Urząd Gminy Zbiczno	2024	2026	2 637 717,63	1 120 120,01	1 003 728,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Projekt " Klucz do uczenia się 3.0 " - Poprawa wyników nauczania	Urząd Gminy Zbiczno	2024	2026	14 170,00	6 414,00	4 376,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 513 580,39	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Zbiczno i Pokrzydowo	Urząd Gminy Zbiczno	2024	2025	1 513 580,39	860 000,00	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				22 024 872,98	13 544 281,51	4 156 000,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 024 872,98	13 544 281,51	4 156 000,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa ścieżek pieszo-rowerowych - projekty - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Zbiczno	2022	2025	203 640,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja kotłowni w Zespole Szkół w Zbicznie	Urząd Gminy Zbiczno	2024	2025	746 910,00	726 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa przedszkola w miejscowości Pokrzydowo	Urząd Gminy Zbiczno	2025	2026	4 956 000,00	1 000 000,00	3 956 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Zbiczno Redukcja zużycia energii elektrycznej, ochrona środowiska, poprawa estetyki gminy	Urząd Gminy Zbiczno	2024	2025	194 841,58	185 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	21 036 459,58
1.a	2 326 178,07
1.b	18 710 281,51
1.1	3 186 178,07
1.1.1	2 326 178,07
1.1.1.1	60 000,00
1.1.1.2	6 246,60
1.1.1.3	125 293,46
1.1.1.4	2 123 848,01
1.1.1.5	10 790,00
1.1.2	860 000,00
1.1.2.1	860 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	17 850 281,51
1.3.1	0,00
1.3.2	17 850 281,51
1.3.2.1	120 000,00
1.3.2.2	726 000,00
1.3.2.3	4 956 000,00

1.3.2.4	185 100,00
---------	------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.5	Rozbudowa z nadbudową budynku OSP i świetlicy wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek użyteczności publicznej w miejscowości Zbiczno - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez podwyższenie standardów technicznych obiektu kultury oraz zwiększenie efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy Zbiczno	2024	2025	8 053 329,95	7 229 306,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 080208C Sumowo-Sumówko-Tomki Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Zbiczno	2024	2025	76 875,00	66 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej nr 080231C w miejscowości Najmowo Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Zbiczno	2024	2025	1 386 268,00	1 372 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Zbiczno Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy Zbiczno	2022	2025	861 603,50	745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez rozbudowę sieci wodociągowej	Urząd Gminy Zbiczno	2013	2027	2 869 731,40	100 000,00	200 000,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Zbiczno Poprawa efektywności życia mieszkańców	Urząd Gminy Zbiczno	2024	2025	2 675 673,55	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.5	7 229 306,51
1.3.2.6	66 875,00
1.3.2.7	1 372 000,00
1.3.2.8	745 000,00
1.3.2.9	450 000,00
1.3.2.10	2 000 000,00

## **Objaśnienia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2025 – 2030**

Wójt Gminy Zarządzeniem Nr 42/2024 przyjęła projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2025 – 2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały. Prognoza kwoty długu, stanowiąca integralną część WPF, została zaplanowana na lata 2025 – 2030.

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik Nr 2 do Uchwały, został zaplanowany na lata 2025 – 2029.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej odzwierciedlono plany i kierunki rozwoju gminy opracowane na podstawie aktualnie realizowanych zadań, jak i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych. Wysokość nakładów finansowych przeznaczonych na inwestycje uzależniona jest od wysokości środków finansowych będących w dyspozycji gminy.

### **Objaśnienia prognozowanych dochodów**

Zasadniczą pozycją załącznika nr 1 WPF są dochody. Prognozę dochodów bieżących i majątkowych sporządzono w oparciu o ich realny wzrost, mając na uwadze zrealizowane dochody w latach 2015-2023 oraz przewidywane wykonanie w 2024 roku.

#### **• Subwencje ogólne z budżetu państwa**

Na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 r. w sprawie środków dla gmin na 2025 r. zaplanowano w budżecie na 2025 r.

- subwencję ogólną w kwocie 8.957.959,01 zł, a od 2025 r. do 2030r. wzrost średnio o 2,5 % - 3,5% ,

- rezerwę na uzupełnienie dochodów w kwocie 685.472,16 zł, a od 2025 r. do 2030r. wzrost średnio o 2,5 % - 3,5%.

#### **• Dotacje z budżetu państwa**

Dotacje z budżetu państwa na 2025 rok zaplanowano w wysokości określonej w pismach otrzymanych od dysponentów (m.in. Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki, Krajowe Biuro Wyborcze). Natomiast wzrost dotacji z budżetu państwa na kolejne lata zaplanowano od 2026 r. do 2027 r. średnio o 3,1 % - 3,5 %, a w latach od 2028 r. do 2030 r. średnio o 2,5 % do 2,8 % .

#### **• Dochody własne**



Po analizie kształtowania się dochodów własnych w ostatnich kilku latach zaplanowano wzrost dochodów własnych w następujący sposób:

- wpływy dochodów z podatku od nieruchomości, podatku rolnego oraz podatku od środków transportowych na 2025 r. wzrost średnio od 5 do 7 %, a na lata 2026 – 2030 wzrost średnio od 2,5 do 3,5%,
- wpływy z podatku leśnego na 2025 r. na poziomie stawki średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez GUS, a na lata 2026 – 2030 - wzrost średnio o 8 %,
- dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych na poziomie przewidywanego wykonania w 2024 r.,
- dochody z najmu i dzierżawy na poziomie 2024 r.,
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2025 rok zaplanowano zgodnie z kwotą określoną w piśmie od Ministra Finansów czyli więcej o 8.134.408,00 zł od kwoty udziałów na 2024 r., a od 2026r. wzrost średnio o 2,5 - 3 %, natomiast z podatku dochodowego od osób prawnych na 2025 rok zaplanowano kwotę 32.311,46 zł zgodnie z pismem Ministra Finansów, a na lata następne wzrost średnio o 3 %.

#### • **Dochody majątkowe**

Z uwagi na to, że Gmina będzie realizowała inwestycje z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje na dofinansowanie kosztów realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych, realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wraz z dofinansowaniem dotacją z budżetu państwa.

W dochodach majątkowych zaplanowano wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego, tj.:

- w 2025 r.	-	505.000,00 zł
- w 2026 r.	-	100.000,00 zł
- w 2027 r.	-	50.000,00 zł
- w 2028 r.	-	50.000,00 zł
- w 2029 r.	-	50.000,00 zł
- w 2030 r.	-	50.000,00 zł

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży mienia w kwocie 505.000,00 zł zostały zaplanowane w oparciu o zrealizowaną sprzedaż działek do końca października 2024 r. w kwocie 523.200,00 zł netto.

#### **Objaśnienia prognozowanych wydatków**

Z kolei planując wydatki zabezpieczono w pierwszej kolejności obligatoryjne wydatki bieżące, niezbędne do funkcjonowania Gminy, a w dalszej kolejności, w miarę

posiadanych środków, zaplanowano wydatki inwestycyjne.

- **Wydatki bieżące**

Z uwagi na wysoki poziom wydatków bieżących, a tym samym trudność w wygospodarowaniu nadwyżki operacyjnej, począwszy od 2011r. rozpoczęto znaczne ograniczanie wydatków na działalność bieżącą.

Wśród wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone. Ponadto w wydatkach bieżących zaplanowano wydatki na świadczenia pracownicze na lata 2025 – 2030.

Przy planowaniu wydatków do WPF przyjęto następujące założenia:

- zaplanowano wzrost wynagrodzeń na 2025 r. o średnio 8,5%, na 2026 r. wzrost o 4,8%, a na kolejne lata wzrost średnio o 3-3,5 %
- wzrost wynagrodzeń nauczycieli na 2025 r. o 5,0 %, na 2026r. wzrost o 8 %, z kolei na dalsze lata wzrost średnio o 5 %
- natomiast pozostałych wydatków bieżących średnio o 5 % bądź pozostawienie planowanych wydatków na poziomie roku 2024,
- na zadania finansowane z dotacji zaplanowano wzrost wydatków na poziomie wzrostu dotacji otrzymanych na ten cel.

- **Wydatki majątkowe**

Z kolei wydatki inwestycyjne zaplanowano w oparciu o budżet zadaniowy. Limity wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne realizowane w latach określone zostały na podstawie dokumentacji kosztorysowej, wstępnej kalkulacji kosztów oraz kwot określonych we wnioskach o dofinansowanie.

Wśród wydatków majątkowych wyróżnia się te, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, a które pokrywają się z przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały.

W wydatkach majątkowych na 2025 rok zaplanowano przedsięwzięcia z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

### **Prognoza kwoty długu**

Następnym etapem jest wycena spłaty i obsługi długu z uwzględnieniem rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych oraz wydatków bieżących na obsługę długu.

W kolumnie nr 6 wykazana jest prognozowana kwota długu według stanu na koniec

2024 roku i lat następnych, aż do całkowitej spłaty długu.

Prognoza długu na poszczególne lata planowania uwzględnia zadłużenie gminy powstałe w latach ubiegłych.

Zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi, umowami pożyczek oraz umowami emisji obligacji na koniec 2024 roku zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek, wyemitowanych papierów wartościowych wyniesie 4.345.088,61 zł.

### **Nadwyżka budżetowa i wolne środki**

Kolejną pozycją prognozy jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki. W kolumnie 4.3 WPF zaplanowano posiadane wolne środki, uzyskane z tytułu rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych i przeznaczone w części na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz w części na spłaty zaciągniętych zobowiązań w kolejnym roku budżetowym, zgodnie z danymi planowanymi według stanu po trzech kwartałach 2024 r.

W kolejnych latach prognozowania przewidziano uzyskanie nadwyżki budżetowej:

- w 2027 r. 897.000,00 zł,
- w 2028 r. 697.000,00 zł,
- w 2029 r. 797.000,00 zł,
- w 2030 r. 209.000,00 zł.

Zaplanowana nadwyżka budżetowa w całości przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

### **Wskaźniki długu i spłat**

W kolejnych wierszach Wieloletniej Prognozy Finansowej zaprezentowane zostały wskaźniki zadłużenia Gminy i spłaty zadłużenia.

W roku 2025 Gmina spełnia relację określoną w art. 243 ustawy z dnia 25 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Na dalsze lata prognozy kwoty długu, zgodnie z prognozowanymi dochodami i wydatkami oraz kwotą spłaty długu i odsetek, zachowana zostanie relacja, o której mowa w art. 243 ufp.

## **Uzasadnienie**

W związku z wymogami ustawy o finansach publicznych i ustawy o samorządzie gminnym przekazuje się zarządzenie o przyjętym przez Wójta Gminy Zbiczno projekcie uchwały dotyczącej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2025-2030 wraz z wykazem przedsięwzięć i objaśnieniami do uchwały.