

UCHWAŁA NR X/78/2024

Rady Gminy Zbiczno

z dnia 18 grudnia 2024 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 18 września 2024 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 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 z późn. zmianami)

Rada Gminy Zbiczno postanawia, co następuje:

§ 1. Uchwała 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 2025 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Zbicznie.

Przewodniczący Rady Gminy

Radosław Stawski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
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	35 185 540,00	35 085 540,00	13 114 014,00	33 442,00	9 980 951,00	3 535 955,00	8 421 178,00	2 847 589,00	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	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2025	45 354 288,37	30 196 116,86	15 973 537,46	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	34 324 780,00	30 168 780,00	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	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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	860 760,00	0,00	0,00	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

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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	0,00	0,00	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

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	
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	4 916 760,00	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	

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
2025	4,56%	10,38%	17,36%	17,33%	TAK	TAK
2026	3,29%	19,39%	15,30%	15,26%	TAK	TAK
2027	3,36%	5,49%	16,78%	16,75%	TAK	TAK
2028	2,47%	4,97%	14,76%	14,72%	TAK	TAK
2029	2,59%	5,18%	13,02%	12,99%	TAK	TAK
2030	0,65%	5,08%	10,30%	10,27%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2025	128 062,08	128 062,08	109 777,75	660 000,00	660 000,00	660 000,00	1 243 198,74	1 243 198,74	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									
	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
2025	860 000,00	860 000,00	660 000,00	15 647 480,25	1 243 198,74	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2

kwoty w zł

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)				26 374 959,63	15 647 480,25	5 178 392,00	162 000,00	12 000,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 836 506,26	1 243 198,74	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:				4 350 086,65	2 103 198,74	1 022 392,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 836 506,26	1 243 198,74	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 e-Administracji 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	8 657,08	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	2 477 246,90	1 095 532,68	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	21 011 872,25
1.a	2 301 590,74
1.b	18 710 281,51
1.1	3 161 590,74
1.1.1	2 301 590,74
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	2 099 260,68
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

Rada Gminy Zbiczno Uchwałą Nr X/78/2024 przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową 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 2030 r. 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. 1pkt 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 2011 r. 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 7 %, 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 2026 r. 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.

Przewiduje się, że na koniec 2024 r. wygospodarowane zostaną wolne środki w kwocie 3.050.592,72 zł, które nie zostały zaangażowane w budżecie roku 2024.

W kolejnych latach prognozowania przewidziano uzyskanie nadwyżki budżetowej:

- w 2026 r. 860.760,00 zł,
- 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.