

**Druk nr VII/41/2024**

Projekt uchwały z dnia 24 października  
2024 r.  
zgłoszony przez Wójta Gminy Zwierzyn,  
przygotowany przez skarbnika Gminy,  
Opinia Radcy Prawnego

.....

**UCHWAŁA NR VII/.../2024  
RADY GMINY ZWIERZYN**

z dnia 30 października 2024 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na  
lata 2024-2034.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) uchwała się co następuje:

**§ 1.** W uchwale nr LX/360/2023 Rady Gminy Zwierzyn z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2024-2034 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zwierzyn na lata 2024-2034 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Zwierzyn, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zwierzyn.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VII/.../2024  
Rady Gminy Zwierzyn  
z dnia 30 października 2024 r.

**Wieloletnia prognoza finansowa**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		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>x3)</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
2024	45 054 059,21	24 018 654,57	3 870 224,00	89 187,00	9 741 839,00	4 538 851,03	5 778 553,54	2 964 695,00	21 035 404,64	1 030 000,00	20 005 404,64
2025	31 678 625,00	23 158 289,00	4 251 054,00	97 963,00	9 725 616,00	3 096 679,00	5 986 977,00	3 256 421,00	8 520 336,00	0,00	8 520 336,00
2026	23 976 196,00	23 976 196,00	4 382 837,00	101 000,00	10 027 110,00	3 192 676,00	6 272 573,00	3 357 370,00	0,00	0,00	0,00
2027	24 575 601,00	24 575 601,00	4 492 408,00	103 525,00	10 277 788,00	3 272 493,00	6 429 387,00	3 441 304,00	0,00	0,00	0,00
2028	25 263 718,00	25 263 718,00	4 618 195,00	106 424,00	10 565 566,00	3 364 123,00	6 609 410,00	3 537 661,00	0,00	0,00	0,00
2029	25 920 575,00	25 920 575,00	4 738 268,00	109 191,00	10 840 271,00	3 451 590,00	6 781 255,00	3 629 640,00	0,00	0,00	0,00
2030	26 568 590,00	26 568 590,00	4 856 725,00	111 921,00	11 111 278,00	3 537 880,00	6 950 786,00	3 720 381,00	0,00	0,00	0,00
2031	27 206 236,00	27 206 236,00	4 973 286,00	114 607,00	11 377 949,00	3 622 789,00	7 117 605,00	3 809 670,00	0,00	0,00	0,00
2032	27 731 980,00	27 731 980,00	5 087 672,00	117 243,00	11 639 642,00	3 706 113,00	7 181 310,00	3 897 292,00	0,00	0,00	0,00
2033	28 369 816,00	28 369 816,00	5 204 688,00	119 940,00	11 907 354,00	3 791 354,00	7 346 480,00	3 986 930,00	0,00	0,00	0,00
2034	29 022 322,00	29 022 322,00	5 324 396,00	122 699,00	12 181 223,00	3 878 555,00	7 515 449,00	4 078 629,00	0,00	0,00	0,00

<sup>13</sup> Wzór mógłby być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a linie w wierszach.

<sup>14</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 895, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz do najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się do lat wykazanych poza minimum (4-imi) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>15</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze ogólnym, które jednostka otrzymuje odpowiednio zwracanych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje ogólną z budżetu państwa na zadania budżetu oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych 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 warunkami wykonania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>16</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetu w szczególności kwoty pożyczek i odsetek lokat.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			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 których mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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 których 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 których mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2024	51 660 548,21	26 400 778,60	14 390 982,30	0,00	0,00	400 000,00	294 131,00	0,00	0,00	25 259 769,61	25 259 769,61	1 742 557,00
2025	28 376 489,00	21 459 002,10	13 594 761,00	0,00	0,00	420 825,00	114 846,00	0,00	0,00	6 917 486,90	6 917 486,90	0,00
2026	23 243 860,00	21 555 154,00	13 785 088,00	0,00	0,00	211 277,00	0,00	0,00	0,00	1 688 706,00	1 688 706,00	0,00
2027	23 743 265,00	21 793 371,00	13 957 402,00	0,00	0,00	182 695,00	0,00	0,00	0,00	1 949 894,00	1 949 894,00	0,00
2028	24 431 382,00	22 321 953,00	14 323 784,00	0,00	0,00	153 563,00	0,00	0,00	0,00	2 109 429,00	2 109 429,00	0,00
2029	25 129 895,00	22 858 503,00	14 692 621,00	0,00	0,00	125 161,00	0,00	0,00	0,00	2 271 392,00	2 271 392,00	0,00
2030	25 777 910,00	23 406 509,00	15 067 283,00	0,00	0,00	97 487,00	0,00	0,00	0,00	2 371 401,00	2 340 501,00	0,00
2031	26 926 236,00	23 965 855,00	15 440 198,00	0,00	0,00	77 875,00	0,00	0,00	0,00	2 960 381,00	2 960 381,00	0,00
2032	27 451 980,00	24 543 785,00	15 818 483,00	0,00	0,00	66 325,00	0,00	0,00	0,00	2 908 195,00	2 908 195,00	0,00
2033	27 584 816,00	25 126 637,00	16 206 036,00	0,00	0,00	45 150,00	0,00	0,00	0,00	2 458 179,00	2 458 179,00	0,00
2034	28 272 322,00	25 715 296,00	16 603 084,00	0,00	0,00	14 875,00	0,00	0,00	0,00	2 557 026,00	2 557 026,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					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
2024	-6 606 489,00	0,00	7 680 945,00	4 800 000,00	4 800 000,00	64 945,00	64 945,00	2 760 000,00	1 741 544,00
2025	3 302 136,00	3 302 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	732 336,00	732 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	832 336,00	832 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	832 336,00	832 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	790 680,00	790 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	790 680,00	790 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	785 000,00	785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne gwarantowanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w oświadczeniach do władz publicznych przepływu finansów.

<sup>6)</sup> Wpływy i nadywki z lat ubiegłych nie są wliczane do nadwyżki poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu*	z tego:					
	Spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych*	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>(7)</sup>		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych*	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu*				na pokrycie deficytu budżetu*			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	z tego:	
										kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy*	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy*
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		
2024	56 000,00	0,00	0,00	0,00	1 074 456,00	1 044 456,00	493 520,00	493 520,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 302 136,00	3 302 136,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	732 336,00	732 336,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	832 336,00	832 336,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	832 336,00	832 336,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	790 680,00	790 680,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	790 680,00	790 680,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	785 000,00	785 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00		

<sup>(7)</sup> W pozycji należy użyć w szczególności przychody pochodzące z prywatnej działalności samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, 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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
		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			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	9 375 504,00	0,00	-2 382 124,03	498 820,97	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 073 368,00	0,00	1 699 286,90	1 699 286,90	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 341 032,00	0,00	2 421 042,00	2 421 042,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 508 696,00	0,00	2 782 230,00	2 782 230,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 676 360,00	0,00	2 941 765,00	2 941 765,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 885 680,00	0,00	3 062 072,00	3 062 072,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 095 000,00	0,00	3 162 081,00	3 162 081,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 815 000,00	0,00	3 240 381,00	3 240 381,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 535 000,00	0,00	3 188 195,00	3 188 195,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	3 243 179,00	3 243 179,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 307 026,00	3 307 026,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia odpowiednio do roku prognozy przychodów wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, określonymi w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy uznać w odniesieniu do wydatków 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we 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 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) <sup>x</sup>	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 w 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>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,37%	-10,21%	-4,92%	12,18%	15,43%	TAK	TAK
2025	5,52%	10,57%	x	9,55%	12,80%	TAK	TAK
2026	4,54%	12,67%	x	5,98%	9,49%	TAK	TAK
2027	4,76%	13,92%	x	6,14%	9,65%	TAK	TAK
2028	4,50%	14,13%	x	6,69%	10,20%	TAK	TAK
2029	4,08%	14,19%	x	5,78%	9,30%	TAK	TAK
2030	3,86%	14,15%	x	5,07%	8,58%	TAK	TAK
2031	1,52%	14,07%	x	9,92%	9,92%	TAK	TAK
2032	1,44%	13,55%	x	13,39%	13,39%	TAK	TAK
2033	3,38%	13,38%	x	13,81%	13,81%	TAK	TAK
2034	3,04%	13,21%	x	13,91%	13,91%	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 <sup>x</sup>	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:	
		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>	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 <sup>x</sup>	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
2024	108 714,00	108 714,00	90 773,00	3 630 745,00	3 630 745,00	3 630 745,00	102 672,00	102 672,00	81 731,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 568,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 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*	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
2024	4 340 745,00	4 340 745,00	3 405 745,00	11 694 308,49	114 672,00	11 579 636,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 154 529,66	0,00	0,00	6 050 055,18	270 968,00	5 779 087,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	25 600,00	25 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 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>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	
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
2024	1 044 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	802 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	732 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	832 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	832 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	790 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	790 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po stronie nierobności we wzorze, określonym w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych aktów, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

<sup>8)</sup> Informacje zawarte w tej części w tabeli prognozy finansowej, w tym o spełnieniu zasad określonych w art. 240 ustawy zostały automatycznie rejestrowane przez system wykazany przez Ministra Finansów, o którym mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatische wycena danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczyła w szczególności tytułów 8.3 - 8.3.1 i pozycji z siłki 12.

<sup>9)</sup> - symbole oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Oznaczenie to podlega wyłączeniu w sytuacji dokonania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku dokonania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadano się zadaniem zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczanych poza wspomniany okres, należy zamieścić w obliczeniach do wyceny prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr VII/.../2024  
Rady Gminy Zwierzyn  
z dnia 30 października 2024 r.

### Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 046 600,22	11 694 308,49	6 050 055,18	25 600,00	0,00	17 769 963,67
1.a	- wydatki bieżące				426 240,00	114 672,00	270 968,00	25 600,00	0,00	411 240,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 620 360,22	11 579 636,49	5 779 087,18	0,00	0,00	17 358 723,67
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:				4 561 769,66	3 174 672,00	1 387 097,66	0,00	0,00	4 561 769,66
1.1.1	- wydatki bieżące				332 240,00	99 672,00	232 568,00	0,00	0,00	332 240,00
1.1.1.2	CYFROWA GMINA CYBERBIEZPIECZEŃSTWO	Urząd Gminy	2024	2025	332 240,00	99 672,00	232 568,00	0,00	0,00	332 240,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 229 529,66	3 075 000,00	1 154 529,66	0,00	0,00	4 229 529,66
1.1.2.1	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Zwierzyn poprzez budowę kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w miejscowości Przysieka, budowę sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej oraz przepompowni ścieków i kanalizacji sanitarnej tłocznej w miejscowości Górki Noteckie, budowę sieci wodociągowej w m. Górki Noteckie - poprawa dostępu do infrastruktury wodno-ściekowej w Gminie Zwierzyn	Urząd Gminy	2023	2025	4 229 529,66	3 075 000,00	1 154 529,66	0,00	0,00	4 229 529,66
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:				18 484 830,56	8 519 636,49	4 662 957,52	25 600,00	0,00	13 208 194,01
1.3.1	- wydatki bieżące				94 000,00	15 000,00	38 400,00	25 600,00	0,00	79 000,00
1.3.1.1	GMINNY PROGRAM REWITALIZACJI	Urząd Gminy	2023	2024	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.2	PLAN OGÓLNY GMINY	Urząd Gminy	2024	2026	64 000,00	0,00	38 400,00	25 600,00	0,00	64 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 390 830,56	8 504 636,49	4 624 557,52	0,00	0,00	13 129 194,01

1.3.2.1	Przebudowa szkoły w miejscowości Zwierzyn - poprawa warunków edukacyjnych	ZWIERZYN	2021	2024	9 899 197,56	4 828 386,49	0,00	0,00	0,00	4 828 386,49
1.3.2.2	Budowa przedszkola w Zwierzynie	Urząd Gminy	2024	2025	5 105 000,00	2 552 500,00	2 552 500,00	0,00	0,00	5 105 000,00
1.3.2.3	kanalizacja - poprawa warunków życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy	2022	2025	1 700 000,00	1 106 000,00	403 174,52	0,00	0,00	1 509 174,52
1.3.2.4	GOPS MODERNIZACJA OBIEKTU	Urząd Gminy	2024	2025	1 686 633,00	17 750,00	1 668 883,00	0,00	0,00	1 686 633,00

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2024-2034**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 883 414,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 780 394,42 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 103 019,64 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 693 279,94 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 813 245,60 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 506 525,54 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 606 489,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>44 170 645,15</b>	<b>+883 414,06</b>	<b>45 054 059,21</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>23 238 260,15</b>	<b>+780 394,42</b>	<b>24 018 654,57</b>
Dotacje bieżące	4 006 068,15	+532 782,88	4 538 851,03
Pozostałe	5 530 942,00	+247 611,54	5 778 553,54
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>20 932 385,00</b>	<b>+103 019,64</b>	<b>21 035 404,64</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>53 353 828,15</b>	<b>-1 693 279,94</b>	<b>51 660 548,21</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>25 587 533,00</b>	<b>+813 245,60</b>	<b>26 400 778,60</b>
Wynagrodzenia i pochodne	14 160 274,86	+230 707,44	14 390 982,30
Pozostałe wydatki bieżące	11 027 258,14	+582 538,16	11 609 796,30
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>27 766 295,15</b>	<b>-2 506 525,54</b>	<b>25 259 769,61</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-9 183 183,00</b>	<b>+2 576 694,00</b>	<b>-6 606 489,00</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 335 792,90	+2 581 694,00	6 917 486,90
2026	1 688 706,00	-	1 688 706,00
2027	1 949 894,00	-	1 949 894,00
2028	2 109 429,00	-	2 109 429,00
2029	2 271 392,00	-	2 271 392,00
2030	2 371 401,00	-	2 371 401,00
2031	2 960 381,00	-	2 960 381,00
2032	2 908 195,00	-	2 908 195,00
2033	2 463 179,00	-5 000,00	2 458 179,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 581 694,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 581 694,00 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 5 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 5 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>10 262 639,00</b>	<b>-2 581 694,00</b>	<b>7 680 945,00</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	7 381 694,00	-2 581 694,00	4 800 000,00
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 079 456,00</b>	<b>-5 000,00</b>	<b>1 074 456,00</b>
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 049 456,00	-5 000,00	1 044 456,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 883 830,00	-2 581 694,00	3 302 136,00
2026	732 336,00	-	732 336,00

2027	832 336,00	-	832 336,00
2028	832 336,00	-	832 336,00
2029	790 680,00	-	790 680,00
2030	790 680,00	-	790 680,00
2031	280 000,00	-	280 000,00
2032	280 000,00	-	280 000,00
2033	780 000,00	+5 000,00	785 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zwierzyn**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 044 456,00	0,00	1 044 456,00
2025	802 136,00	2 500 000,00	3 302 136,00
2026	732 336,00	0,00	732 336,00
2027	832 336,00	0,00	832 336,00
2028	832 336,00	0,00	832 336,00
2029	790 680,00	0,00	790 680,00
2030	790 680,00	0,00	790 680,00
2031	30 000,00	250 000,00	280 000,00
2032	30 000,00	250 000,00	280 000,00
2033	35 000,00	750 000,00	785 000,00
2034	0,00	750 000,00	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2024-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o)
-----	---------------------------------------	---	--	------------------------------------	---



	wyłączeniach)	III kwartale)	po III kwartale)	wykonania)	wykonanie)
2024	3,37%	12,18%	TAK	15,43%	TAK
2025	5,52%	9,55%	TAK	12,80%	TAK
2026	4,54%	5,98%	TAK	9,49%	TAK
2027	4,76%	6,14%	TAK	9,65%	TAK
2028	4,50%	6,69%	TAK	10,20%	TAK
2029	4,08%	5,78%	TAK	9,30%	TAK
2030	3,86%	5,07%	TAK	8,58%	TAK
2031	1,52%	9,92%	TAK	9,92%	TAK
2032	1,44%	13,39%	TAK	13,39%	TAK
2033	3,38%	13,81%	TAK	13,81%	TAK
2034	3,04%	13,91%	TAK	13,91%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zwierzyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. CYFROWA GMINA CYBERBIEZPIECZEŃSTWO – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 332 240,00 zł, w tym w 2024 r. – 99 672,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 332 240,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

2. PLAN OGÓLNY GMINY – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 64 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 64 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

3. GOPS MODERNIZACJA OBIEKTU – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 686 633,00 zł, w tym w 2024 r. – 17 750,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 686 633,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Przebudowa szkoły w miejscowości Zwierzyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 163 301,49 zł;

1. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 167 048,10 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 000,00	+99 672,00	114 672,00
2025	0,00	+270 968,00	270 968,00
2026	0,00	+25 600,00	25 600,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 398 585,00	+181 051,49	11 579 636,49
2025	4 110 204,18	+1 668 883,00	5 779 087,18

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

**Tabela 8. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Zwierzyn**

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2024	493 520,00
2025	5 081 694,00

\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 r. planowane przychody z tytułu kredytów pożyczek lub emisji papierów wartościowych wynoszą łącznie 7 381 694,00 zł z czego 5 081 694,00 zł stanowi pożyczka na prefinansowanie m.in. na realizację zadania "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Zwierzyn poprzez budowę kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w m. Przysieka (...)".

Zgodnie z zapisami zawartymi w Umowie o dofinansowanie środki finansowe przekazywane na realizację operacji będą przekazywane na zasadach refundacji poniesionych kosztów. W 2024 r. zaplanowano więc pożyczkę na sfinansowanie ww. zadania, zaś w 2025 r. zaplanowano zwrot dotacji oraz jednorazową spłatę ww. zobowiązania. Tym samym zaplanowano również wyłączenie ze wskaźnika z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w wysokości 5 081 694,00 zł, na podstawie art. 243 ust. 3 tejże ustawy.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 5 919 960,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 252 198,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2024 roku wyniesie 63,70%.

**Tabela 9. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	12 252 198,00	19 233 353,00	63,70%

2025	6 368 368,00	20 061 610,00	31,74%
------	--------------	---------------	--------

\*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie - 2 521 213,13 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Zwierzyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 10. Wynik budżetu bieżącego Gminy Zwierzyn**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	20 992 616,87	23 513 830,00	-2 521 213,13	84 786,87
2025	23 158 289,00	21 459 002,10	1 699 286,90	1 699 286,90
2026	23 976 196,00	21 555 154,00	2 421 042,00	2 421 042,00
2027	24 575 601,00	21 793 371,00	2 782 230,00	2 782 230,00
2028	25 263 718,00	22 321 953,00	2 941 765,00	2 941 765,00
2029	25 920 575,00	22 858 503,00	3 062 072,00	3 062 072,00
2030	26 568 590,00	23 406 509,00	3 162 081,00	3 162 081,00
2031	27 206 236,00	23 965 855,00	3 240 381,00	3 240 381,00
2032	27 731 980,00	24 543 785,00	3 188 195,00	3 188 195,00
2033	28 369 816,00	25 126 637,00	3 243 179,00	3 243 179,00
2034	29 022 322,00	25 715 296,00	3 307 026,00	3 307 026,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2025 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2023 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2024 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit, stąd bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2023 r. przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2023 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów za lata 2018-2022. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

## 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 Zwierzyn przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 11. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,64%	12,18%	TAK	12,22%	TAK
2025	5,52%	9,40%	TAK	9,43%	TAK
2026	4,54%	5,77%	TAK	5,81%	TAK
2027	4,76%	5,93%	TAK	5,96%	TAK
2028	4,50%	6,48%	TAK	6,52%	TAK
2029	4,08%	5,57%	TAK	5,61%	TAK
2030	3,86%	4,86%	TAK	4,90%	TAK
2031	1,73%	9,71%	TAK	9,71%	TAK
2032	1,65%	13,39%	TAK	13,39%	TAK
2033	3,76%	13,81%	TAK	13,81%	TAK
2034	3,44%	13,91%	TAK	13,91%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zwierzyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

### **Podsumowanie**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

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