

UCHWAŁA NR X/.../2025

Rady Gminy Zwierzyn

z dnia 21 lutego 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2025-2034

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

§1. W uchwale nr IX/51/2024 Rady Gminy Zwierzyn z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2025-2034 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zwierzyn na lata 2025-2034 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.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XI .../2025 Rady Gminy Zwierzyn z dnia 21.02.2025 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
Docho	Docho	docho	docho	docho	z tytułu	pozosta	z podat	Dochody	ze sprze	z tytułu		
dy bieżące ^x	dy bieżące ^x	dy bieżące ^x	dy bieżące ^x	dy bieżące ^x	dy bieżące ^x	dy bieżące ^x	dy bieżące ^x	dy bieżące ^x	dy bieżące ^x	dy bieżące ^x	dy bieżące ^x	dy bieżące ^x
2025	41 243 558,93	25 664 164,93	10 555 957,80	40 089,57	7 422 147,63	2 986 176,33	5 659 791,60	2 967 000,00	14 579 394,00	1 000 000,00	13 579 394,00	
2026	32 201 948,00	29 042 004,00	11 516 550,00	43 738,00	8 097 563,00	3 251 283,00	6 132 870,00	3 236 997,00	3 159 944,00	0,00	3 159 944,00	
2027	29 942 306,00	29 942 306,00	11 873 563,00	45 094,00	8 348 587,00	3 352 073,00	6 322 989,00	3 337 344,00	0,00	0,00	0,00	
2028	30 780 691,00	30 780 691,00	12 206 023,00	46 357,00	8 582 347,00	3 445 931,00	6 500 033,00	3 430 790,00	0,00	0,00	0,00	
2029	31 642 551,00	31 642 551,00	12 547 792,00	47 655,00	8 822 653,00	3 542 417,00	6 682 034,00	3 526 852,00	0,00	0,00	0,00	
2030	32 433 614,00	32 433 614,00	12 861 487,00	48 846,00	9 043 219,00	3 630 977,00	6 849 085,00	3 615 023,00	0,00	0,00	0,00	
2031	33 244 453,00	33 244 453,00	13 183 024,00	50 067,00	9 269 299,00	3 721 751,00	7 020 312,09	3 705 399,00	0,00	0,00	0,00	
2032	34 075 565,00	34 075 565,00	13 512 600,00	51 319,00	9 501 031,00	3 814 795,00	7 195 820,00	3 798 034,00	0,00	0,00	0,00	
2033	34 927 455,00	34 927 455,00	13 850 415,00	52 602,00	9 738 557,00	3 910 165,00	7 375 716,00	3 892 985,00	0,00	0,00	0,00	
2034	35 800 641,00	35 800 641,00	14 196 675,00	53 917,00	9 982 021,00	4 007 919,00	7 560 109,00	3 990 310,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ 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 minimum (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 wykluczonymi 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.

z tego:

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	w tym:		
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta 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	2.1.3.2		2.1.3.3	2.2.1	2.2.1.1
	Wydatki ogółem x																
	Wyszczególnienie																
2025	45 545 368,05	26 417 185,67	15 629 645,92	0,00	0,00	0,00	300 000,00	114 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 128 182,38	18 608 894,26	1 342 557,00		
2026	31 469 612,00	27 481 159,00	16 374 148,00	0,00	0,00	0,00	402 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 988 453,00	3 988 453,00	0,00		
2027	29 109 970,00	28 306 829,00	17 082 330,00	0,00	0,00	0,00	242 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803 141,00	803 141,00	0,00		
2028	29 948 355,00	29 197 420,00	17 761 353,00	0,00	0,00	0,00	179 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 935,00	750 935,00	0,00		
2029	30 851 871,00	29 900 196,00	18 236 469,00	0,00	0,00	0,00	125 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951 675,00	951 675,00	0,00		
2030	31 642 934,00	30 617 958,00	18 710 617,00	0,00	0,00	0,00	80 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 024 976,00	994 076,00	0,00		
2031	33 064 453,00	31 361 770,00	19 183 060,00	0,00	0,00	0,00	56 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 702 683,00	1 702 683,00	0,00		
2032	33 595 565,00	32 113 676,00	19 643 453,00	0,00	0,00	0,00	44 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 481 889,00	1 481 889,00	0,00		
2033	34 424 691,00	32 873 650,00	20 109 985,00	0,00	0,00	0,00	27 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 551 041,00	1 551 041,00	0,00		
2034	35 268 405,00	33 641 501,00	20 577 542,00	0,00	0,00	0,00	9 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 626 904,00	1 626 904,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		4	4.1	z tego:		4.2	w tym:		4.3	4.3.1
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x			Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
2025		-4 301 809,12	0,00	8 260 407,12	4 447 764,00	3 682 849,00	618 960,12	618 960,12	618 960,12	0,00	3 151 983,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2030		750 660,00	790 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		502 764,00	502 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		532 236,00	532 236,00	0,00	0,00	0,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	w tym:		w tym:		
							na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x					Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	
	Wyszczególnienie					Rozchody budżetu x					
2025	41 700,00	0,00	0,00	0,00	3 958 598,00	3 928 598,00	732 336,00	0,00	3 126 462,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	732 336,00	832 336,00	832 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	832 336,00	832 336,00	832 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	790 680,00	790 680,00	790 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	790 680,00	790 680,00	790 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	502 754,00	502 754,00	502 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	532 236,00	532 236,00	532 236,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Rezerwa znowelizacji wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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*			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		Kwota długu x		
	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	30 000,00	5 673 368,00	0,00	246 979,26	4 059 622,38		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 941 032,00	0,00	1 560 845,00	1 560 845,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 108 696,00	0,00	1 635 477,00	1 635 477,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 276 360,00	0,00	1 563 277,00	1 563 271,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 485 680,00	0,00	1 742 355,00	1 742 355,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 695 000,00	0,00	1 815 658,00	1 815 656,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 515 000,00	0,00	1 862 683,00	1 862 683,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 035 000,00	0,00	1 961 889,00	1 961 889,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	532 236,00	0,00	2 053 805,00	2 053 805,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 159 140,00	2 159 140,00		

* 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	8.1	8.2	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)	8.3	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)	8.3.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	8.4.1
Lp		8.1	8.2		8.3	8.3.1		8.4		8.4.1	
2025		4,17%	2,74%		12,81%	13,53%		TAK		TAK	
2026		4,40%	7,51%		11,45%	12,17%		TAK		TAK	
2027		4,04%	7,06%		10,43%	11,15%		TAK		TAK	
2028		3,70%	6,45%		9,64%	10,36%		TAK		TAK	
2029		3,26%	6,55%		7,09%	7,81%		TAK		TAK	
2030		3,02%	6,58%		4,52%	5,24%		TAK		TAK	
2031		0,80%	6,57%		4,61%	5,33%		TAK		TAK	
2032		1,73%	6,63%		6,24%	6,24%		TAK		TAK	
2033		1,71%	6,71%		6,79%	6,79%		TAK		TAK	
2034		1,70%	6,82%		6,66%	6,66%		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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	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	9.1.1		9.1.1.1	9.2.1		9.2.1.1	9.3.1
	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	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	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki 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:
2025	232 568,00	232 568,00	5 065 689,00	5 065 689,00	5 065 689,00	335 240,00	335 240,00	335 240,00	279 413,80
2026	0,00	0,00	3 159 944,00	3 159 944,00	3 159 944,00	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													
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w likwidacji lub związków z przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2	10.2
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					
6 552 260,00	6 652 260,00	5 065 689,00	12 770 925,93	370 640,00	12 400 285,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	25 600,00	25 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)yspadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emilowanym lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x
					w tym:					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania w formie wydatku bieżącego x				
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.3	10.7.4	10.8	10.9	10.10		
2025	1 080 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	732 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	832 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	832 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	790 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	790 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wliczeniu 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 obsługa 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności latke pozycji 6.3 – 6.3.1 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne. Informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XI .../2025 Rady Gminy Zwierzyn z dnia 21.02.2025 r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 453 899,34	12 770 925,93	25 600,00	0,00	0,00	12 796 525,93
1.a	- wydatki bieżące				396 240,00	370 640,00	25 600,00	0,00	0,00	396 240,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 057 659,34	12 400 285,93	0,00	0,00	0,00	12 400 285,93
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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	4 218 971,73	0,00	0,00	0,00	4 218 971,73
1.1.1	- wydatki bieżące				332 240,00	332 240,00	0,00	0,00	0,00	332 240,00
1.1.1.2	CYFROWA GMINA CYBERBIEZPIECZEŃSTWO	Urząd Gminy	2024	2025	332 240,00	332 240,00	0,00	0,00	0,00	332 240,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 229 529,66	3 886 731,73	0,00	0,00	0,00	3 886 731,73
1.1.2.1	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Zwierzyn poprzez budowę kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w miejscowości Przysięka, budowę sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej oraz przepompowni ścieków i kanalizacji sanitarnej łożonej 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	3 886 731,73	0,00	0,00	0,00	3 886 731,73
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				9 892 129,68	8 551 954,20	25 600,00	0,00	0,00	8 577 554,20
1.3.1	- wydatki bieżące				64 000,00	38 400,00	25 600,00	0,00	0,00	64 000,00
1.3.1.1	PLAN OGÓLNY GMINY	Urząd Gminy	2024	2026	64 000,00	38 400,00	25 600,00	0,00	0,00	64 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 828 129,68	8 513 554,20	0,00	0,00	0,00	8 513 554,20
1.3.2.1	Budowa przedszkola w Zwierzynie	Urząd Gminy	2024	2025	5 105 000,00	5 105 000,00	0,00	0,00	0,00	5 105 000,00
1.3.2.2	kanalizacja - poprawa warunków życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy	2022	2025	1 700 000,00	403 174,52	0,00	0,00	0,00	403 174,52
1.3.2.3	GOPS MODERNIZACJA OBIEKTU	Urząd Gminy	2024	2025	1 666 633,00	1 666 633,00	0,00	0,00	0,00	1 666 633,00
1.3.2.4	renowacja kościołów -dotacje	ZWIERYN	2024	2025	1 336 496,68	1 336 496,68	0,00	0,00	0,00	1 336 496,68

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2025-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 003 028,93 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 44 546,93 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 958 482,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 614 028,05 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 110 736,93 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 503 291,12 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 301 809,12 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	36 240 530,00	+5 003 028,93	41 243 558,93
Dochody bieżące	26 619 618,00	+44 546,93	26 664 164,93
Dotacje bieżące	2 980 094,00	+6 084,33	2 986 178,33
Pozostałe	5 621 329,00	+38 462,60	5 659 791,60
Dochody majątkowe	9 620 912,00	+4 958 482,00	14 579 394,00
Wydatki ogółem	39 931 340,00	+5 614 028,05	45 545 368,05
Wydatki bieżące	26 306 448,74	+110 736,93	26 417 185,67
Wynagrodzenia i pochodne	15 624 186,92	+5 459,00	15 629 645,92
Pozostałe wydatki bieżące	10 382 261,82	+105 277,93	10 487 539,75
Wydatki majątkowe	13 624 891,26	+5 503 291,12	19 128 182,38
Wynik budżetu	-3 690 810,00	-610 999,12	-4 301 809,12

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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]
2026	828 509,00	+3 159 944,00	3 988 453,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 458 763,12 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 312 180,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 847 764,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 2 847 764,00 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 801 644,00	+3 458 763,12	8 260 407,12
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 759 944,00	-312 180,00	4 447 764,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+618 960,12	618 960,12
Wolne środki	0,00	+3 151 983,00	3 151 983,00
Rozchody budżetu	1 110 834,00	+2 847 764,00	3 958 598,00
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 080 834,00	+2 847 764,00	3 928 598,00

Zródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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]
2026	3 892 280,00	-3 159 944,00	732 336,00

Zródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 5. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zwierzyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 080 834,00	2 847 764,00	3 928 598,00
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	150 000,00	180 000,00
2032	30 000,00	450 000,00	480 000,00
2033	30 000,00	472 764,00	502 764,00
2034	5 000,00	527 236,00	532 236,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2025-2034 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	Maksymalna	Zachowanie	Maksymalna	Zachowanie
-----	---------	------------	------------	------------	------------

	zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	obsługa zadłużenia (wg wykonania)	relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,17%	12,81%	TAK	13,53%	TAK
2026	4,40%	11,45%	TAK	12,17%	TAK
2027	4,04%	10,43%	TAK	11,15%	TAK
2028	3,70%	9,64%	TAK	10,36%	TAK
2029	3,26%	7,09%	TAK	7,81%	TAK
2030	3,02%	4,52%	TAK	5,24%	TAK
2031	0,80%	4,61%	TAK	5,33%	TAK
2032	1,73%	6,24%	TAK	6,24%	TAK
2033	1,71%	6,79%	TAK	6,79%	TAK
2034	1,70%	6,66%	TAK	6,66%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) CYFROWA GMINA CYBERBIEZPIECZEŃSTWO – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 99 672,00 zł;
 - 2) 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 tłoczonyj w miejscowości Górki Noteckie, budowę sieci wodociągowej w m. Górki Noteckie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 732 202,07 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa przedszkola w Zwierzynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 552 500,00 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]
2025	270 968,00	+99 672,00	370 640,00

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]
2025	7 115 583,86	+5 284 702,07	12 400 285,93

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.