

Druk nr XII/86/2025

Projekt uchwały z dnia 23 kwietnia 2025 r.

zgłoszony przez Wójta Gminy Zwierzyn,
przygotowany przez skarbnika Gminy,
Opinia Radcy Prawnego

.....

**UCHWAŁA NR XII/.../2025
RADY GMINY ZWIERZYN**

z dnia 30 kwietnia 2025 r.

**w sprawie zmiany 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.) uchwala 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 z późn. zmianami 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) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn stanowią załącznik nr 2 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 XII/.../2025
Rady Gminy Zwierzyn
z dnia 30 kwietnia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa

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 ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	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
2025	43 627 000,50	27 323 402,90	10 555 957,80	40 089,57	7 422 147,63	3 592 566,30	5 712 641,60	2 967 000,00	16 303 597,60	1 250 000,00	15 053 597,60
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	7 020 312,00	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⁾ Wartość 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. 865 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 wójt stosuje się do lat wykroczenia poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze stałym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szeregach dochody obejmują 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 zdarzeniami wykonania 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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne , o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań , o których mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	47 683 554,91	27 081 168,93	15 791 393,86	0,00	0,00	300 000,00	114 846,00	0,00	0,00	20 602 385,98	20 083 097,86	1 342 557,00
2026	31 469 612,00	27 481 159,00	16 374 148,00	0,00	0,00	402 899,00	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	242 080,00	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	179 088,00	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	125 324,00	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	80 478,00	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	56 175,00	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	44 625,00	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	27 427,00	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	9 315,00	0,00	0,00	0,00	1 626 904,00	1 626 904,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona 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	-4 056 554,41	0,00	8 015 151,91	4 447 764,00	3 437 594,29	618 960,12	618 960,12	2 906 727,79	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	180 000,00	180 000,00	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
2033	502 764,00	502 764,00	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

⁵⁾ Inne przeznaczanie 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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	41 700,00	0,00	0,00	0,00	3 958 597,50	3 928 597,50	3 126 461,50	3 126 461,50	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	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	502 764,00	502 764,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	532 236,00	532 236,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W przychodzie 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	30 000,00	5 673 368,00	0,00	242 233,97	3 809 621,88
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	1 583 271,00	1 583 271,00
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	1 815 656,00	1 815 656,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 515 000,00	0,00	1 882 683,00	1 882 683,00
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

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla danego roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawiera w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących 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	4,16%	2,72%	12,81%	14,79%	TAK	TAK
2026	4,40%	7,61%	11,45%	13,42%	TAK	TAK
2027	4,04%	7,06%	10,43%	12,40%	TAK	TAK
2028	3,70%	6,45%	9,64%	11,61%	TAK	TAK
2029	3,26%	6,65%	7,09%	9,07%	TAK	TAK
2030	3,02%	6,58%	4,52%	6,49%	TAK	TAK
2031	0,80%	6,57%	4,60%	6,58%	TAK	TAK
2032	1,73%	6,63%	6,23%	6,23%	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

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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	232 568,00	232 568,00	197 682,80	5 947 656,60	5 947 656,60	5 947 656,60	335 240,00	335 240,00	279 413,80
2026	0,00	0,00	0,00	3 159 944,00	3 159 944,00	3 159 944,00	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 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	7 734 227,60	7 734 227,60	5 947 656,60	12 770 925,93	370 640,00	12 400 285,93	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 ^x	wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	1 080 833,50	0,00	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	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	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 000,00	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 zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, niedawno w/w, 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.

^x Informacje zawarte w tej części w tabeli prognozy finansowej, w tym o spełnieniu reguł określonych w art. 243 ustawy zostały 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 paragrafów 8.3 - 8.3.1 i paragrafów 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 zadano oraz planuje się zadania zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczonych poza wspomniany okres, należy zamieścić w dodatkach do wewnętrznego prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XII/.../2025
Rady Gminy Zwierzyn
z dnia 30 kwietnia 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 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	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 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	3 886 731,73	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	1 686 633,00	1 668 883,00	0,00	0,00	0,00	1 668 883,00
1.3.2.4	renowacja kościołów -dotacje	ZWIERZYN	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
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 080 834,00	+2 847 764,00	3 928 598,00

Źródło: 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

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]
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

Źródło: 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 zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie 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 tłocznej w miejscowości Górki Noteckie, budowę sieci wodociągowej w m. Górki Noteckie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

b. 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.:

c. 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.