

Druk nr XIX/114/2025

Projekt uchwały z dnia 18 listopada 2025 r.

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

.....

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

z dnia 26 listopada 2025 r.

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

Na podstawie art.226,227,229,231,243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483), oraz art.18 ust.2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r. (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze 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 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) 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 XIX/.../2025
Rady Gminy Zwierzyn
z dnia 26 listopada 2025 r.

Uchwała na lata 2022-2025 uława z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7 latniej

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	46 538 311,01	29 755 070,01	10 555 957,80	40 089,57	7 491 713,63	5 524 866,20	6 142 442,81	2 967 000,00	16 783 241,00	1 250 000,00	15 533 241,00
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	7 020 312,00	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⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	50 594 865,42	29 509 167,50	16 087 502,45	0,00	0,00	300 000,00	114 846,00	0,00	0,00	21 085 697,92	20 566 409,80	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	30 009 970,00	28 306 829,00	17 082 330,00	0,00	0,00	242 080,00	0,00	0,00	0,00	1 703 141,00	1 703 141,00	0,00
2028	29 928 355,00	29 243 433,00	17 761 353,00	0,00	0,00	225 101,00	0,00	0,00	0,00	684 922,00	684 922,00	0,00
2029	30 771 871,00	29 943 624,00	18 236 469,00	0,00	0,00	168 752,00	0,00	0,00	0,00	828 247,00	828 247,00	0,00
2030	31 542 934,00	30 656 733,00	18 710 617,00	0,00	0,00	119 253,00	0,00	0,00	0,00	886 201,00	855 301,00	0,00
2031	32 964 453,00	31 395 375,00	19 183 060,00	0,00	0,00	89 780,00	0,00	0,00	0,00	1 569 078,00	1 569 078,00	0,00
2032	33 395 565,00	32 139 526,00	19 643 453,00	0,00	0,00	70 475,00	0,00	0,00	0,00	1 256 039,00	1 256 039,00	0,00
2033	34 224 691,00	32 889 160,00	20 109 985,00	0,00	0,00	42 937,00	0,00	0,00	0,00	1 335 531,00	1 335 531,00	0,00
2034	35 068 405,00	33 646 671,00	20 577 542,00	0,00	0,00	14 485,00	0,00	0,00	0,00	1 421 734,00	1 421 734,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-4 056 554,41	0,00	8 026 851,91	4 447 764,00	3 437 594,29	622 065,93	618 960,12	2 903 621,98	0,00
2026	732 336,00	732 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-67 664,00	0,00	900 000,00	900 000,00	67 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	852 336,00	852 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	870 680,00	870 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	890 680,00	890 680,00	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	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	702 764,00	702 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	732 236,00	732 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem 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			łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	53 400,00	0,00	0,00	0,00	3 970 297,50	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	852 336,00	852 336,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	870 680,00	870 680,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	890 680,00	890 680,00	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	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	702 764,00	702 764,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	732 236,00	732 236,00	0,00	0,00	0,00

⁷¹ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹					
		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	41 700,00	5 673 368,00	0,00	245 902,51	3 824 990,42
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	5 008 696,00	0,00	1 635 477,00	1 635 477,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 156 360,00	0,00	1 537 258,00	1 537 258,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 285 680,00	0,00	1 698 927,00	1 698 927,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 395 000,00	0,00	1 776 881,00	1 776 881,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 115 000,00	0,00	1 849 078,00	1 849 078,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 435 000,00	0,00	1 936 039,00	1 936 039,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	732 236,00	0,00	2 038 295,00	2 038 295,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 153 970,00	2 153 970,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach 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	4,07%	2,98%	12,81%	14,79%	TAK	TAK
2026	4,40%	7,61%	11,48%	13,46%	TAK	TAK
2027	4,04%	7,06%	10,46%	12,44%	TAK	TAK
2028	3,94%	6,45%	9,67%	11,65%	TAK	TAK
2029	3,70%	6,65%	7,13%	9,10%	TAK	TAK
2030	3,51%	6,58%	4,55%	6,53%	TAK	TAK
2031	1,25%	6,57%	4,64%	6,62%	TAK	TAK
2032	2,48%	6,63%	6,27%	6,27%	TAK	TAK
2033	2,40%	6,71%	6,79%	6,79%	TAK	TAK
2034	2,35%	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	697 764,00	697 764,00	655 902,40	5 954 156,60	5 954 156,60	5 954 156,60	882 650,00	873 000,00	730 988,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 159 944,00	3 159 944,00	3 159 944,00	571 750,42	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	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 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
			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	7 676 369,60	7 676 369,60	5 954 156,60	13 488 399,54	921 050,00	12 567 349,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	99 008,53	0,00	0,00	696 358,95	597 350,42	99 008,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 593 420,74	0,00	0,00	1 693 420,74	100 000,00	1 593 420,74	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 i pożyczek wraz z należnymi i odesøkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do 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 2019 r. ^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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Załącznik nr 2 do uchwały nr XIX/.../2025 Rady Gminy Zwierzyn z dnia 26 listopada 2025 r.
Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)					17 717 570,60	13 488 399,54	696 358,95	1 693 420,74	0,00	15 878 179,23
1.a	- wydatki bieżące					1 618 400,42	921 050,00	597 350,42	100 000,00	0,00	1 618 400,42
1.b	- wydatki majątkowe					16 099 170,18	12 567 349,54	99 008,53	1 593 420,74	0,00	14 259 778,81
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:					7 197 230,12	4 490 252,50	670 758,95	1 693 420,74	0,00	6 854 432,19
1.1.1	- wydatki bieżące					1 554 400,42	882 650,00	571 750,42	100 000,00	0,00	1 554 400,42
1.1.1.2	CYFROWA GMINA CYBERBIEZPIECZEŃSTWO	Urząd Gminy	2024	2025	332 240,00	332 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 240,00
1.1.1.3	MĄDRY PRZEDSZKOLAK	Urząd Gminy	2025	2027	875 825,00	483 760,00	292 065,00	100 000,00	0,00	0,00	875 825,00
1.1.1.4	DOSTĘPNOŚĆ GMINY	Urząd Gminy	2025	2026	203 700,00	60 500,00	143 200,00	0,00	0,00	0,00	203 700,00
1.1.1.6	Doposażenie GOK i Biblioteka - partnerstwo	ZWIERZYN	2025	2026	142 635,42	6 150,00	136 485,42	0,00	0,00	0,00	142 635,42
1.1.2	- wydatki majątkowe					5 642 829,70	3 607 602,50	99 008,53	1 593 420,74	0,00	5 300 031,77
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	3 937 792,93	3 594 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 594 995,00
1.1.2.2	BUS -PARTNERSTWO	Urząd Gminy	2025	2027	1 601 108,24	7 687,50	0,00	1 593 420,74	0,00	0,00	1 601 108,24
1.1.2.3	wodomierze-partnerstwo	Urząd Gminy	2025	2026	103 928,53	4 920,00	99 008,53	0,00	0,00	0,00	103 928,53
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					10 520 340,48	8 998 147,04	25 600,00	0,00	0,00	9 023 747,04
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	0,00	64 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					10 456 340,48	8 959 747,04	0,00	0,00	0,00	8 959 747,04
1.3.2.1	Budowa przedszkola w Zwierzynie	Urząd Gminy	2024	2025	5 438 995,41	5 256 978,01	0,00	0,00	0,00	0,00	5 256 978,01
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	0,00	403 174,52
1.3.2.3	GOPS MODERNIZACJA OBIEKTU	Urząd Gminy	2024	2025	1 980 848,39	1 963 097,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 963 097,83
1.3.2.4	renowacja kościołów -dotacje	ZWIERZYN	2024	2025	1 336 496,68	1 336 496,68	0,00	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 26 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 980 908,11 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 980 908,11 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 980 908,11 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 031 518,74 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 50 610,63 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	45 557 402,90	+980 908,11	46 538 311,01
Dochody bieżące	28 774 161,90	+980 908,11	29 755 070,01
Dotacje bieżące	4 624 008,09	+900 858,11	5 524 866,20
Pozostałe	6 062 392,81	+80 050,00	6 142 442,81
Wydatki ogółem	49 613 957,31	+980 908,11	50 594 865,42
Wydatki bieżące	28 477 648,76	+1 031 518,74	29 509 167,50
Wynagrodzenia i pochodne	15 989 879,25	+97 623,20	16 087 502,45
Pozostałe wydatki bieżące	12 187 769,51	+933 895,54	13 121 665,05
Wydatki majątkowe	21 136 308,55	-50 610,63	21 085 697,92

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	29 197 420,00	+46 013,00	29 243 433,00
2029	29 900 196,00	+43 428,00	29 943 624,00
2030	30 617 958,00	+38 775,00	30 656 733,00
2031	31 361 770,00	+33 605,00	31 395 375,00
2032	32 113 676,00	+25 850,00	32 139 526,00
2033	32 873 650,00	+15 510,00	32 889 160,00
2034	33 641 501,00	+5 170,00	33 646 671,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	803 141,00	+900 000,00	1 703 141,00
2028	750 935,00	-66 013,00	684 922,00
2029	951 675,00	-123 428,00	828 247,00
2030	1 024 976,00	-138 775,00	886 201,00
2031	1 702 683,00	-133 605,00	1 569 078,00
2032	1 481 889,00	-225 850,00	1 256 039,00
2033	1 551 041,00	-215 510,00	1 335 531,00
2034	1 626 904,00	-205 170,00	1 421 734,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	179 088,00	+46 013,00	225 101,00
2029	125 324,00	+43 428,00	168 752,00
2030	80 478,00	+38 775,00	119 253,00
2031	56 175,00	+33 605,00	89 780,00
2032	44 625,00	+25 850,00	70 475,00
2033	27 427,00	+15 510,00	42 937,00
2034	9 315,00	+5 170,00	14 485,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 11 700,00 zł i po zmianach wynoszą 8 026 851,91 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 11 700,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zwiększono o 11 700,00 zł.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 015 151,91	+11 700,00	8 026 851,91
Spłaty udzielonych pożyczek	41 700,00	+11 700,00	53 400,00
Rozchody budżetu	3 958 597,50	+11 700,00	3 970 297,50
Inne rozchody	30 000,00	+11 700,00	41 700,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+900 000,00	900 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	832 336,00	+20 000,00	852 336,00
2029	790 680,00	+80 000,00	870 680,00
2030	790 680,00	+100 000,00	890 680,00
2031	180 000,00	+100 000,00	280 000,00
2032	480 000,00	+200 000,00	680 000,00
2033	502 764,00	+200 000,00	702 764,00
2034	532 236,00	+200 000,00	732 236,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 5 347 764,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	4 447 764,00	2 847 764,00	1 600 000,00
2026	1 600 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00
2027	1 600 000,00	900 000,00	0,00	2 500 000,00
2028	2 500 000,00	0,00	20 000,00	2 480 000,00
2029	2 480 000,00	0,00	80 000,00	2 400 000,00
2030	2 400 000,00	0,00	100 000,00	2 300 000,00
2031	2 300 000,00	0,00	250 000,00	2 050 000,00
2032	2 050 000,00	0,00	650 000,00	1 400 000,00
2033	1 400 000,00	0,00	672 764,00	727 236,00
2034	727 236,00	0,00	727 236,00	0,00

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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zwierzyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 080 833,50	2 847 764,00	3 928 597,50
2026	732 336,00	0,00	732 336,00

2027	832 336,00	0,00	832 336,00
2028	832 336,00	20 000,00	852 336,00
2029	790 680,00	80 000,00	870 680,00
2030	790 680,00	100 000,00	890 680,00
2031	30 000,00	250 000,00	280 000,00
2032	30 000,00	650 000,00	680 000,00
2033	30 000,00	672 764,00	702 764,00
2034	5 000,00	727 236,00	732 236,00

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.

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	4,07%	12,81%	TAK	14,79%	TAK
2026	4,40%	11,48%	TAK	13,46%	TAK
2027	4,04%	10,46%	TAK	12,44%	TAK
2028	3,94%	9,67%	TAK	11,65%	TAK
2029	3,70%	7,13%	TAK	9,10%	TAK
2030	3,51%	4,55%	TAK	6,53%	TAK
2031	1,25%	4,64%	TAK	6,62%	TAK
2032	2,48%	6,27%	TAK	6,27%	TAK
2033	2,40%	6,79%	TAK	6,79%	TAK
2034	2,35%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Doposażenie GOK i Biblioteka - partnerstwo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 142 635,42 zł, w tym w 2025 r. – 6 150,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 142 635,42 zł.

2. BUS -PARTNERSTWO – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 601 108,24 zł, w tym w 2025 r. – 7 687,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 601 108,24 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

3. wodomierze-partnerstwo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 103 928,53 zł, w tym w 2025 r. – 4 920,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 103 928,53 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 291 736,73 zł;

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

1) Budowa przedszkola w Zwierzynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

b.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 151 978,01 zł;

c.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 333 995,41 zł;

2) GOPS MODERNIZACJA OBIEKTU – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

d.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 294 214,83 zł;

e.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 294 215,39 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	914 900,00	+6 150,00	921 050,00
2026	460 865,00	+136 485,42	597 350,42

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 400 285,93	+167 063,61	12 567 349,54
2026	0,00	+99 008,53	99 008,53
2027	0,00	+1 593 420,74	1 593 420,74

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.