

UCHWAŁA NR IX/41/2024
Rady Gminy Zławieś Wielka

z dnia 17 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2025-2040

Na podstawie art. 15 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.¹⁾) oraz art.226, art. 227, art. 228 ust. 1, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.²⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zławieś Wielka na lata 2025-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Zławieś Wielka, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Zławieś Wielka do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zławieś Wielka.

§ 5. Traci moc Uchwała nr Uchwała Nr LXVII/451/2023 Rady Gminy Zławieś Wielka z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2024-2040 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodnicząca
Rady Gminy Zławieś Wielka


Krystyna Gajdemska

¹ Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572.

² Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

Załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr IX/41/2024
z dnia 2024-12-17

Lp	1	1.1	z tego:						z tego:		w tym:			
			dochozy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochozy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)		pozostałe dochozy bieżące 4)		w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku x		
2025	123 988 920,40	96 514 633,59	59 058 243,55	1 404 568,56	10 966 921,44	6 176 664,00	18 908 216,04	7 619 490,00	27 474 286,81	787 729,00	26 662 957,81			
2026	110 030 140,82	101 229 051,00	61 331 986,00	1 458 665,00	11 389 148,00	6 414 466,00	20 634 786,00	8 826 835,00	8 801 089,82	500 000,00	8 301 089,82			
2027	104 746 532,00	104 346 532,00	63 233 278,00	1 503 884,00	11 742 212,00	6 613 314,00	21 253 844,00	9 100 467,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2028	107 668 236,00	107 268 236,00	65 003 810,00	1 545 993,00	12 070 994,00	6 798 487,00	21 848 952,00	9 355 280,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2029	110 671 748,00	110 271 748,00	66 823 917,00	1 589 281,00	12 408 982,00	6 988 845,00	22 460 723,00	9 617 228,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2030	113 428 542,00	113 028 542,00	68 494 515,00	1 629 013,00	12 719 207,00	7 163 566,00	23 022 241,00	9 857 659,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2031	115 854 255,00	115 854 255,00	70 206 878,00	1 669 738,00	13 037 187,00	7 342 655,00	23 597 797,00	10 104 100,00	0,00	0,00	0,00			
2032	118 750 611,00	118 750 611,00	71 962 050,00	1 711 481,00	13 363 117,00	7 526 221,00	24 187 742,00	10 356 702,00	0,00	0,00	0,00			
2033	121 719 377,00	121 719 377,00	73 761 101,00	1 754 268,00	13 697 195,00	7 714 377,00	24 792 436,00	10 615 620,00	0,00	0,00	0,00			
2034	124 762 362,00	124 762 362,00	75 605 129,00	1 798 125,00	14 039 625,00	7 907 236,00	25 412 247,00	10 881 010,00	0,00	0,00	0,00			
2035	127 881 421,00	127 881 421,00	77 495 257,00	1 843 078,00	14 390 616,00	8 104 917,00	26 047 553,00	11 153 035,00	0,00	0,00	0,00			
2036	131 078 456,00	131 078 456,00	79 432 638,00	1 889 155,00	14 750 381,00	8 307 540,00	26 698 742,00	11 431 861,00	0,00	0,00	0,00			
2037	134 355 418,00	134 355 418,00	81 418 454,00	1 936 384,00	15 119 141,00	8 515 228,00	27 366 211,00	11 717 658,00	0,00	0,00	0,00			
2038	137 714 304,00	137 714 304,00	83 453 915,00	1 984 794,00	15 497 120,00	8 728 109,00	28 060 366,00	12 010 599,00	0,00	0,00	0,00			
2039	141 157 162,00	141 157 162,00	85 540 263,00	2 034 414,00	15 884 548,00	8 946 312,00	28 751 625,00	12 310 864,00	0,00	0,00	0,00			
2040	143 980 305,00	143 980 305,00	87 251 066,00	2 075 102,00	16 202 239,00	9 125 238,00	29 326 658,00	12 557 081,00	0,00	0,00	0,00			

³¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach i łącznie w wierszach.

³²⁾ 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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³³⁾ 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. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykorzystania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

³⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	3	4	z tego:						w tym:
			3.1	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	
	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x, 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
Lp									
2025	-13 584 038,24	15 774 038,24	14 624 038,24	12 434 038,24	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	
2026	-3 216 832,32	6 081 602,32	6 081 602,32	3 216 832,32	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 794 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	3 808 589,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 282 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	3 529 517,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 893 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 412 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	2 163 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	2 098 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	2 378 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	2 378 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	1 955 154,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	1 244 246,44	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 podlegające z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

lp	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:			4.5.1	5.1	5.1.1	w tym:		
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zadaniem zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	2 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 864 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 794 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 808 589,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 282 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 529 517,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 893 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 412 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 163 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 098 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 378 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 378 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 955 154,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 244 246,44	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:	Relacja zrównowazenia 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 wyłączeń na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 777 867,34	0,00	2 745 124,59	3 895 124,59			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	37 969 283,29	0,00	4 189 892,00	4 189 892,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	33 890 290,61	0,00	4 453 978,00	4 453 978,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 835 697,35	0,00	4 774 627,00	4 774 627,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	26 370 777,35	0,00	5 423 350,00	5 423 350,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	22 704 421,24	0,00	5 773 651,00	5 773 651,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	20 174 421,24	0,00	6 093 518,00	6 093 518,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	17 281 421,24	0,00	6 402 940,00	6 402 940,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 631 421,24	0,00	6 733 893,00	6 733 893,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	12 218 683,24	0,00	7 044 067,00	7 044 067,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 055 021,24	0,00	7 411 683,00	7 411 683,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	7 956 481,24	0,00	7 810 592,00	7 810 592,00			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	5 577 941,24	0,00	8 229 037,00	8 229 037,00			
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 199 401,24	0,00	8 711 770,00	8 711 770,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 244 246,44	0,00	9 247 021,00	9 247 021,00			
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 151 789,00	9 151 789,00			

8) Skorygowanie o środki dobowy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych 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 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
			8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2025	4,12%	4,68%	x	13,25%	13,82%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2026	4,67%	6,07%	x	11,42%	12,15%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2027	5,35%	6,02%	x	10,01%	10,74%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2028	4,93%	5,89%	x	8,82%	9,54%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2029	4,04%	6,11%	x	6,80%	7,53%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2030	3,97%	6,09%	x	5,63%	6,36%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2031	2,80%	6,09%	x	5,38%	6,11%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2032	2,99%	6,14%	x	5,85%	5,85%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2033	2,63%	6,21%	x	6,06%	6,06%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2034	2,33%	6,29%	x	6,08%	6,08%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2035	2,01%	6,39%	x	6,12%	6,12%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2036	1,86%	6,52%	x	6,19%	6,19%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2037	2,01%	6,66%	x	6,25%	6,25%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2038	1,93%	6,84%	x	6,33%	6,33%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2039	1,53%	7,04%	x	6,44%	6,44%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2040	0,94%	6,80%	x	6,56%	6,56%	TAK	TAK	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Wyszczególnienie	Dochody 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 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 i 3 ustawy	Dochody 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
2025	53 030,00	53 030,00	7 928 141,21	7 928 141,21	7 928 141,21	258 193,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	7 849 384,62	7 849 384,62	0,00	336 005,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 362,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 219,55	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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

Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyciągnięte z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydanki zmniejszające dług x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu (+) i spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych, (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyciągnięta z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)	
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		10.7.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
			10.7.3 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
2025	2 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 473 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 812 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 826 129,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	2 942 679,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 743 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	962 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	713 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 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 wydużeniu 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 zawągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr IX/41/2024
z dnia 2024-12-17

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)				73 953 003,53	39 427 032,45	15 743 822,55	331 362,74	24 219,55	55 526 437,29
1.a	- wydatki bieżące				1 042 388,70	443 193,87	336 005,41	31 362,74	24 219,55	834 781,57
1.b	- wydatki majątkowe				72 910 614,83	38 983 838,58	15 407 817,14	300 000,00	0,00	54 691 655,72
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:				23 679 803,90	11 492 945,20	11 833 527,25	31 362,74	24 219,55	23 382 054,74
1.1.1	- wydatki bieżące				730 530,56	258 193,87	336 005,41	31 362,74	24 219,55	649 781,57
1.1.1.1	INFOSTRADA KUJAW I POMORZA 2.0 - TRWAŁOŚĆ PROJEKTU	Urząd Gminy w Złewi Wielkiej	2024	2028	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	48 000,00
1.1.1.2	Kujawsko-Pomorska Teleopieka	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2026	17 649,60	7 030,00	7 789,60	0,00	0,00	14 819,60
1.1.1.3	Kujawsko-Pomorska Sieć Dziennych Domów Pomocy	Urząd Gminy w Złewi Wielkiej	2023	2026	455 999,99	198 000,00	198 000,00	0,00	0,00	396 000,00
1.1.1.4	EU-geniusz w świecie naukowych żywności -	Urząd Gminy w Złewi Wielkiej	2024	2028	196 880,97	41 163,87	118 215,81	19 362,74	12 219,55	190 961,97
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 949 273,34	11 234 751,33	11 497 521,84	0,00	0,00	22 732 273,17
1.1.2.1	Budowa ściezek rowerowych na terenie Gminy Zławies Wielka	Urząd Gminy w Złewi Wielkiej	2024	2026	4 712 330,98	80 000,00	4 623 830,81	0,00	0,00	4 703 830,81
1.1.2.2	Odnowa placu dożytkowego wraz z istniejącą infrastrukturą w miejscowości Zławies Mała oraz budowa placów zabaw na terenie Gminy Zławies Wielka -	Urząd Gminy w Złewi Wielkiej	2024	2026	1 717 381,78	833 690,75	783 691,03	0,00	0,00	1 617 381,78
1.1.2.3	Modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej na terenie Gminy Zławies Wielka	Urząd Gminy w Złewi Wielkiej	2023	2026	3 684 271,94	2 084 271,94	1 500 000,00	0,00	0,00	3 584 271,94
1.1.2.4	Rozbudowa drogi gminnej (ul. Wierzbowa) w miejscowości Czarne Błoto	Urząd Gminy w Złewi Wielkiej	2023	2025	4 700 558,95	4 700 558,95	0,00	0,00	0,00	4 700 558,95
1.1.2.5	Rewitalizacja terenu przy SP Zławies Wielka -	Urząd Gminy w Złewi Wielkiej	2025	2026	780 000,00	80 000,00	700 000,00	0,00	0,00	780 000,00
1.1.2.6	Budowa ciągu pieszo - rowerowego Zławies Wielka - Zławies Mała -	Urząd Gminy w Złewi Wielkiej	2025	2026	490 000,00	50 000,00	440 000,00	0,00	0,00	490 000,00
1.1.2.7	Infrastruktura ogólnodostępna -	Urząd Gminy w Złewi Wielkiej	2025	2026	500 000,00	50 000,00	450 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.1.2.8	Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Łążyn - etap III -	Urząd Gminy w Złewi Wielkiej	2024	2026	3 008 500,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.1.2.9	Budowa ściezek rowerowych na terenie Gminy Zławies Wielka - etap II	Urząd Gminy w Złewi Wielkiej	2024	2025	3 356 229,69	3 356 229,69	0,00	0,00	0,00	3 356 229,69
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

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						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				50 273 199,63	3 910 295,30	3 910 295,30	3 910 295,30	3 910 295,30	32 144 382,55
1.3.1	- wydatki bieżące				311 858,14	185 000,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze"	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2021	2025	146 858,14	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.4	Plan Ogólny Gminy Zławieś Wielka	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2024	2026	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				49 961 341,49	27 749 087,25	3 910 295,30	3 910 295,30	3 910 295,30	31 959 382,55
1.3.2.2	Budowa chodników	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2017	2025	2 263 196,29	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia na terenie gminy	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2017	2025	1 683 009,55	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.4	BUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA	ZŁAWIEŚ WIELKA	2017	2025	2 463 883,83	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.5	BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ NA TERENIE GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA	ZŁAWIEŚ WIELKA	2017	2025	4 068 086,23	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.6	Program dofinansowania wymiany pieców na ekologiczne - STOP DLA SMOGU	ZŁAWIEŚ WIELKA	2018	2025	942 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.7	Program wsparcia budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	ZŁAWIEŚ WIELKA	2020	2025	52 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji budowy i remontów dróg gminnych oraz chodników	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2018	2025	2 750 238,54	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.9	Zakup gruntów pod drogi gminne	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2017	2026	1 214 659,27	242 000,00	200 000,00	0,00	0,00	442 000,00
1.3.2.10	Przebudowa boiska sportowego w Ziejwsi Małej	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2017	2025	884 736,40	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.11	Budowa chodnika od DK 80 w kierunku zakładu rolnego w Pędzewie	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2022	2025	1 370 276,33	635 000,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00
1.3.2.12	Przebudowa oraz rozbudowa istniejącej stacji uzdatniania wody, wraz z przebudową ujęć wody podziemnej - studni głębinowych w miejscowości Zławieś Mała - POLSKI ŁĄD	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2022	2025	5 400 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00
1.3.2.13	Budowa farmy fotowoltaicznej w miejscowości Łążyn	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2022	2027	682 764,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.16	Budowa sieci wodociągowej do budynków mieszkalnych wielorodzinnych pojezierzowskich w miejscowości Siemom - POLSKI ŁĄD	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2023	2025	2 036 980,00	999 980,00	0,00	0,00	0,00	999 980,00
1.3.2.18	Program " Ciepłe Mieszkanie"	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2023	2025	1 011 600,00	1 011 600,00	0,00	0,00	0,00	1 011 600,00
1.3.2.20	Budowa zadaszenia o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Ziejwsi Wielkiej	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2023	2025	2 701 918,00	1 013 918,00	0,00	0,00	0,00	1 013 918,00
1.3.2.21	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Cichoradz i Rzęczkowo	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2024	2026	2 450 000,00	2 310 000,00	50 000,00	0,00	0,00	2 360 000,00
1.3.2.22	Odtworzenie konstrukcji dachu z przywróceniem funkcji użytkowych w Szkole Podstawowej w Przysieku	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2023	2025	750 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.23	Rozbudowa i przebudowa budynku przedszkola w Ziejwsi Małej na potrzeby utworzenia żłobka	Urząd Gminy w Ziejwsi Wielkiej	2023	2026	2 713 483,60	1 963 483,60	600 000,00	0,00	0,00	2 563 483,60

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						
1.3.2.24	Przebudowa wraz z rozbudową dróg na terenie Gminy Zławieś Wielka - POLSKI ŁĄD	Urząd Gminy w Złajwsiej Wielkiej	2024	2026	8 625 000,00	8 325 000,00	100 000,00	0,00	0,00	8 425 000,00
1.3.2.25	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łążyn	Urząd Gminy w Złajwsiej Wielkiej	2024	2026	2 008 500,00	500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.26	Przebudowa drogi krajowej w miejscowości Toporzysko	Urząd Gminy w Złajwsiej Wielkiej	2023	2025	554 495,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00
1.3.2.27	Przebudowa DK 80 w miejscowości Górsk	Urząd Gminy w Złajwsiej Wielkiej	2023	2025	615 000,00	515 000,00	0,00	0,00	0,00	515 000,00
1.3.2.28	Przebudowa DK 80 w miejscowości Przysiek i Rozbudowa dróg gminnych w miejscowości Przysiek	Urząd Gminy w Złajwsiej Wielkiej	2023	2026	950 295,30	0,00	900 295,30	0,00	0,00	900 295,30
1.3.2.29	Budowa punktu zlewnego -	Urząd Gminy w Złajwsiej Wielkiej	2024	2025	600 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.30	Kompleksowa modernizacja przepompowni ścieków sanitarnych PS4 Przysiek, PS4 Górsk, PS2 Górsk -	Urząd Gminy w Złajwsiej Wielkiej	2025	2026	400 000,00	100 000,00	300 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.31	Rozbudowa monitoringu przepompowni ścieków -	Urząd Gminy w Złajwsiej Wielkiej	2025	2026	360 000,00	100 000,00	260 000,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.32	Budowa budynku komunalnego w Rzęczkowie - kontynuacja -	Urząd Gminy w Złajwsiej Wielkiej	2023	2025	391 050,08	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.33	Budowa placu rekreacyjnego przy ul. Szkolnej w Gutowie - kontynuacja	Urząd Gminy w Złajwsiej Wielkiej	2024	2025	18 189,07	8 105,65	0,00	0,00	0,00	8 105,65

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2025-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zławieś Wielka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zławieś Wielka za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zławieś Wielka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zławieś Wielka została przygotowana na lata 2025-2040.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Zławieś Wielka dokonano w podziałach merytorycznych, a

następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Zławieś Wielka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zławieś Wielka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 7 619 490,00 zł, co stanowi 97,08% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy

wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 787 729,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

L.p.	Położenie nieruchomości	Nr dz.	Pow. (ha)
1.	Gutowo	170/10	0,0947
2.	Gutowo	170/13	0,0995
3.	Gutowo	170/16	0,1206
4.	Gutowo	170/17	0,1017
5.	Gutowo	170/18	0,1077
6.	Gutowo	170/19	0,1606
7.	Skłudzewo	220/4	0,2475
8.	Zarośle Cienkie	219/3	0,1221
9.	Zarośle Cienkie	219/4	0,1179
10.	Zarośle Cienkie	219/5	0,1195
11.	Zarośle Cienkie	219/7	0,1083
12.	Zarośle Cienkie	61/7	0,58

1. Zarośle Cienkie, sprzedaż lokali mieszkalnych w budynku nr 7 położonym na dz. 171/9 i 179/10

Szacunkowa wartość – 787.729 zł

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 26 662 957,81 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

	RFRD § 6290	POLSKI ŁAD § 6370	POLSKI ŁAD - Fundusz COVID § 6090	UE+KPO § 6257	Środki Krajowe § 6330
600-60016	986 119,00	7 352 785,00	-	5 518 697,23	-
010-01044	-	2 000 000,00	-	-	-
921-92120	-		1.139.840,00	-	-
010-01043	-	5 534 730,00	-	-	-
926-92695	-	-	-	666 137,13	-
700-70005	-	-	-	529 823,25	-
754-75412				250 000,00	
801-80101	-				709 742,60 Dofinansowanie w ramach programu Olimpia - Program Budowy Przyszkołnych Hal Sportowych na 100-lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na igrzyskach olimpijskich
		-	-	-	

758-75867	-	-	-	963 483,60 Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 – Na utworzenie żłobka środki KPO (Krajowy Plan Odbudowy)	
926-92601	-	-	-	-	
900-90005	-	-	-	-	
	986 119,00	14 887 515,00	1.139.840,00	7 928 141,21	709 742,60
				Łącznie :	26 662.957,81 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 8 301 089,82 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zławień Wielka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Zławień Wielka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w

wysokości 51 800 273,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 6 165 800,44 zł. W latach 2026-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Zławieś Wielka nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2025-2040.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 584 038,24 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 12 734 038,24 zł;

2. wolnych środków – 850 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Zławieś Wielka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	123 988 920,40	137 572 958,64	-13 584 038,24
2026	110 030 140,82	113 246 973,14	-3 216 832,32
2027	104 746 532,00	100 951 992,00	3 794 540,00
2028	107 668 236,00	103 859 646,37	3 808 589,63
2029	110 671 748,00	107 389 288,00	3 282 460,00
2030	113 428 542,00	109 899 024,21	3 529 517,79
2031	115 854 255,00	113 324 255,00	2 530 000,00
2032	118 750 611,00	115 857 611,00	2 893 000,00
2033	121 719 377,00	119 069 377,00	2 650 000,00
2034	124 762 362,00	122 349 624,00	2 412 738,00
2035	127 881 421,00	125 717 759,00	2 163 662,00
2036	131 078 456,00	128 979 916,00	2 098 540,00
2037	134 355 418,00	131 976 878,00	2 378 540,00
2038	137 714 304,00	135 335 764,00	2 378 540,00
2039	141 157 162,00	139 202 007,20	1 955 154,80
2040	143 980 305,00	142 736 058,56	1 244 246,44

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 827 246,12 zł. Przychody Gminy Zławieś Wielka w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 12 677 246,12 zł;

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 850 000,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 300 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026.

W kolumnie “2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 15 078 018,51 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 054 163,63 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Zławieś Wielka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zławieś Wielka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 190 000,00	0,00	2 190 000,00
2026	2 473 540,00	391 230,00	2 864 770,00
2027	2 812 080,00	982 460,00	3 794 540,00
2028	2 826 129,63	982 460,00	3 808 589,63
2029	2 600 000,00	682 460,00	3 282 460,00
2030	2 942 679,47	586 838,32	3 529 517,79
2031	1 680 000,00	850 000,00	2 530 000,00
2032	1 743 000,00	1 150 000,00	2 893 000,00
2033	1 200 000,00	1 450 000,00	2 650 000,00
2034	962 738,00	1 450 000,00	2 412 738,00
2035	713 662,00	1 450 000,00	2 163 662,00
2036	200 000,00	1 898 540,00	2 098 540,00

2037	0,00	2 378 540,00	2 378 540,00
2038	0,00	2 378 540,00	2 378 540,00
2039	0,00	1 955 154,80	1 955 154,80
2040	0,00	1 244 246,44	1 244 246,44

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 22 343 829,10 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34.777.867,34 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 38,03%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	34 777 867,34	91 449 298,59	38,03%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Zławieś Wielka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Zławieś Wielka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	96 514 633,59	93 769 509,00	2 745 124,59	3 895 124,59
2026	101 229 051,00	97 039 159,00	4 189 892,00	4 189 892,00
2027	104 346 532,00	99 892 554,00	4 453 978,00	4 453 978,00
2028	107 268 236,00	102 493 609,00	4 774 627,00	4 774 627,00
2029	110 271 748,00	104 848 398,00	5 423 350,00	5 423 350,00

2030	113 028 542,00	107 254 891,00	5 773 651,00	5 773 651,00
2031	115 854 255,00	109 760 737,00	6 093 518,00	6 093 518,00
2032	118 750 611,00	112 347 671,00	6 402 940,00	6 402 940,00
2033	121 719 377,00	114 985 484,00	6 733 893,00	6 733 893,00
2034	124 762 362,00	117 718 295,00	7 044 067,00	7 044 067,00
2035	127 881 421,00	120 469 738,00	7 411 683,00	7 411 683,00
2036	131 078 456,00	123 267 864,00	7 810 592,00	7 810 592,00
2037	134 355 418,00	126 126 381,00	8 229 037,00	8 229 037,00
2038	137 714 304,00	129 002 534,00	8 711 770,00	8 711 770,00
2039	141 157 162,00	131 910 141,00	9 247 021,00	9 247 021,00
2040	143 980 305,00	134 828 516,00	9 151 789,00	9 151 789,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Zławieś Wielka przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,12%	13,25%	TAK	13,82%	TAK
2026	4,67%	11,42%	TAK	12,15%	TAK
2027	5,35%	10,01%	TAK	10,74%	TAK
2028	4,93%	8,82%	TAK	9,54%	TAK
2029	4,04%	6,80%	TAK	7,53%	TAK
2030	3,97%	5,63%	TAK	6,36%	TAK
2031	2,80%	5,38%	TAK	6,11%	TAK
2032	2,99%	5,85%	TAK	5,85%	TAK
2033	2,63%	6,06%	TAK	6,06%	TAK
2034	2,33%	6,08%	TAK	6,08%	TAK
2035	2,01%	6,12%	TAK	6,12%	TAK
2036	1,86%	6,19%	TAK	6,19%	TAK
2037	2,01%	6,25%	TAK	6,25%	TAK
2038	1,93%	6,33%	TAK	6,33%	TAK
2039	1,53%	6,44%	TAK	6,44%	TAK
2040	0,94%	6,56%	TAK	6,56%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zławieś Wielka 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”.