

**UCHWAŁA NR XX/99/2025
RADY GMINY ZBÓJNO**

z dnia 30 stycznia 2026 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2026- 2037

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229 oraz 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), **uchwała się, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbójno na lata 2026-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2026-2028, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Zbójno do:

1. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1,

3. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2,

4. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji konkursów.

§ 3. Traci moc uchwała Nr X/46/2024 Rady Gminy Zbójno z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2025-2037.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy

Renata Stancelewska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XX/99/2025
Rady Gminy Zbójno z dnia 30 grudnia 2025 r.

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 ^{x 3)}	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
Wykonanie 2025	40 080 971,96	35 734 954,36	9 336 934,72	81 233,97	12 499 996,99	7 540 996,91	6 275 791,77	1 450 000,00	4 346 017,60	3 865,00	4 342 152,60
2026	46 707 242,46	37 743 177,46	9 714 575,00	66 271,00	17 383 358,00	4 153 073,46	6 425 900,00	1 510 000,00	8 964 065,00	530,00	8 963 535,00
2027	40 208 000,00	40 208 000,00	10 161 400,00	67 300,00	17 835 300,00	6 415 700,00	5 728 300,00	1 549 300,00	0,00	0,00	0,00
2028	41 108 900,00	41 108 900,00	10 623 800,00	68 200,00	18 281 200,00	6 312 400,00	5 823 300,00	1 589 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	42 103 500,00	42 103 500,00	11 091 200,00	69 200,00	18 720 000,00	6 306 400,00	5 916 700,00	1 627 700,00	0,00	0,00	0,00
2030	43 010 400,00	43 010 400,00	11 429 500,00	70 100,00	19 188 000,00	6 306 400,00	6 016 400,00	1 668 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	43 928 000,00	43 928 000,00	11 761 000,00	71 000,00	19 667 700,00	6 306 400,00	6 121 900,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	43 928 000,00	43 928 000,00	11 761 000,00	71 000,00	19 667 700,00	6 306 400,00	6 121 900,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	43 928 000,00	43 928 000,00	11 761 000,00	71 000,00	19 667 700,00	6 306 400,00	6 121 900,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	43 928 000,00	43 928 000,00	11 761 000,00	71 000,00	19 667 700,00	6 306 400,00	6 121 900,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	43 928 000,00	43 928 000,00	11 761 000,00	71 000,00	19 667 700,00	6 306 400,00	6 121 900,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	43 928 000,00	43 928 000,00	11 761 000,00	71 000,00	19 667 700,00	6 306 400,00	6 121 900,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	43 928 000,00	43 928 000,00	11 761 000,00	71 000,00	19 667 700,00	6 306 400,00	6 121 900,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza 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:				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 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			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
Wykonanie 2025	41 173 836,35	33 714 344,35	17 150 421,34	0,00	0,00	475 000,00	17 210,50	0,00	0,00	7 459 492,00	4 449 492,00	192 607,00
2026	47 850 808,48	31 318 899,68	17 886 011,00	0,00	0,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	16 531 908,80	16 531 908,80	440 000,00
2027	39 028 712,73	34 429 900,00	18 995 000,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	4 598 812,73	4 598 812,73	0,00
2028	40 031 219,68	35 537 600,00	19 834 565,00	0,00	0,00	202 000,00	0,00	0,00	0,00	4 493 619,68	4 493 619,38	0,00
2029	41 035 819,68	37 014 100,00	21 024 600,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	4 021 719,68	4 021 719,68	0,00
2030	42 062 719,68	38 000 000,00	21 739 500,00	0,00	0,00	146 000,00	0,00	0,00	0,00	4 062 719,68	4 062 719,68	0,00
2031	43 100 319,68	39 000 000,00	22 456 000,00	0,00	0,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	4 100 319,68	4 100 319,68	0,00
2032	43 300 319,68	39 000 000,00	22 456 000,00	0,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00	4 300 319,68	4 300 319,68	0,00
2033	43 350 319,68	39 000 000,00	22 456 000,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	4 350 319,68	4 350 319,68	0,00
2034	43 650 319,68	39 000 000,00	22 456 000,00	0,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	4 650 319,68	4 650 319,68	0,00
2035	43 650 319,68	39 000 000,00	22 456 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 650 319,68	4 650 319,68	0,00
2036	43 663 266,38	39 000 000,00	22 456 000,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	4 663 266,38	4 663 266,38	0,00
2037	43 728 000,00	39 000 000,00	22 456 000,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	4 728 000,00	4 728 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
Wykonanie 2025	-1 092 864,39	0,00	4 393 705,90	0,00	0,00	109 929,84	42 167,00	4 283 776,06	1 050 697,39
2026	-1 143 566,02	0,00	2 297 835,10	1 826 803,22	776 803,22	366 762,80	366 762,80	104 269,08	0,00
2027	1 179 287,27	1 179 287,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 077 680,32	1 077 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 067 680,32	1 067 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	947 680,32	947 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	827 680,32	827 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	627 680,32	627 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	577 680,32	577 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	277 680,32	277 680,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	277 680,32	277 680,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	264 733,62	264 733,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	200 000,00	200 000,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 346 993,60	2 346 993,60	1 388 557,24	1 388 557,24	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 154 269,08	1 134 269,08	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 179 287,27	1 179 287,27	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 077 680,32	1 077 680,32	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 067 680,32	1 067 680,32	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	947 680,32	947 680,32	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	827 680,32	827 680,32	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	627 680,32	627 680,32	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	577 680,32	577 680,32	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	277 680,32	277 680,32	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	277 680,32	277 680,32	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	264 733,62	264 733,62	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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:						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	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 632 929,31	0,00	2 020 610,01	6 414 315,91	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	7 325 463,45	0,00	6 424 277,78	6 895 309,66	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 146 176,18	0,00	5 778 100,00	5 778 100,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 068 495,86	0,00	5 571 300,00	5 571 300,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 815,54	0,00	5 089 400,00	5 089 400,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 053 135,22	0,00	5 010 400,00	5 010 400,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 225 454,90	0,00	4 928 000,00	4 928 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 597 774,58	0,00	4 928 000,00	4 928 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 020 094,26	0,00	4 928 000,00	4 928 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	742 413,94	0,00	4 928 000,00	4 928 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	464 733,62	0,00	4 928 000,00	4 928 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	4 928 000,00	4 928 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 928 000,00	4 928 000,00	

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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań 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
Wykonanie 2025	0,00%	8,12%	x	x	x	x
2026	4,37%	21,19%	11,31%	10,92%	TAK	TAK
2027	4,21%	17,85%	12,71%	12,32%	TAK	TAK
2028	3,68%	16,61%	13,34%	12,94%	TAK	TAK
2029	3,49%	14,72%	13,78%	13,38%	TAK	TAK
2030	2,98%	14,05%	13,17%	12,78%	TAK	TAK
2031	2,51%	13,41%	14,59%	14,19%	TAK	TAK
2032	1,90%	13,34%	15,53%	15,14%	TAK	TAK
2033	1,70%	13,27%	15,88%	15,88%	TAK	TAK
2034	0,85%	13,21%	14,75%	14,75%	TAK	TAK
2035	0,82%	13,18%	14,09%	14,09%	TAK	TAK
2036	0,75%	13,14%	13,60%	13,60%	TAK	TAK
2037	0,55%	13,11%	13,37%	13,37%	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
Wykonanie 2025	671 588,92	671 588,92	624 656,39	2 459 904,00	2 459 904,00	2 459 904,00	462 205,01	462 205,01	334 966,39
2026	149 557,46	149 557,46	148 809,75	2 921 040,00	2 921 040,00	2 921 040,00	520 717,68	509 447,68	448 293,05
2027	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	27 383,64	27 383,64	18 000,00
2028	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	11 233,14	11 233,14	6 000,00
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
2035	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
2037	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
Wykonanie 2025	697 340,00	697 340,00	453 718,20	3 101 867,01	576 582,01	2 525 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 106 358,80	7 090 772,80	3 356 563,00	16 391 126,48	1 033 217,68	15 357 908,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	517 383,64	517 383,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	521 233,14	521 233,14	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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
Wykonanie 2025	2 346 993,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 134 269,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 179 287,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	827 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	817 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	697 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	577 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	577 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	577 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	277 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	277 680,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	264 733,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	200 000,00	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 splaty 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XX/99/2025

Rady Gminy Zbójno z dnia 30 grudnia 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 282 229,50	16 391 126,48	517 383,64	521 233,14	0,00	17 429 743,26
1.a	- wydatki bieżące				2 637 704,24	1 033 217,68	517 383,64	521 233,14	0,00	2 071 834,46
1.b	- wydatki majątkowe				17 644 525,26	15 357 908,80	0,00	0,00	0,00	15 357 908,80
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:				8 476 614,34	7 627 076,48	27 383,64	11 233,14	0,00	7 665 693,26
1.1.1	- wydatki bieżące				1 012 704,24	520 717,68	27 383,64	11 233,14	0,00	559 334,46
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZBÓJNIE	2024	2026	17 954,60	11 102,49	0,00	0,00	0,00	11 102,49
1.1.1.2	EU-geniusz w świecie naukowych żywiołów -	URZĄD GMINY	2024	2028	78 518,44	40 652,89	9 383,64	5 233,14	0,00	55 269,67
1.1.1.3	Klub seniora Klonowo -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZBÓJNIE	2025	2026	105 264,00	38 727,50	0,00	0,00	0,00	38 727,50
1.1.1.4	Klub seniora Wielgie -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZBÓJNIE	2025	2026	105 264,00	38 727,50	0,00	0,00	0,00	38 727,50
1.1.1.5	Klub seniora w Działyniu - dotacja celowa na wkład własny dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Zbójnie realizującej projekt -	URZĄD GMINY	2025	2026	5 356,00	2 340,00	0,00	0,00	0,00	2 340,00
1.1.1.6	Klub seniora w Zbójnie - dotacja celowa na wkład własny dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Zbójnie realizującej projekt -	URZĄD GMINY	2025	2026	5 356,00	2 340,00	0,00	0,00	0,00	2 340,00
1.1.1.7	Dzienny Dom Pomocy w Zbójnie - umowa partnerska	URZĄD GMINY	2025	2028	289 000,00	265 000,00	18 000,00	6 000,00	0,00	289 000,00
1.1.1.8	Cyberbezpieczna Gmina Zbójno -	URZĄD GMINY	2025	2026	300 727,20	60 270,00	0,00	0,00	0,00	60 270,00
1.1.1.9	Klub młodzieżowy Wielgie -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZBÓJNIE	2025	2026	105 264,00	61 557,30	0,00	0,00	0,00	61 557,30
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 463 910,10	7 106 358,80	0,00	0,00	0,00	7 106 358,80
1.1.2.1	Modernizacja sieci wodociągowej w Gminie Zbójno -	URZĄD GMINY	2023	2026	1 895 293,30	1 836 046,00	0,00	0,00	0,00	1 836 046,00
1.1.2.2	Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych oraz pomp ciepła w budynkach użyteczności publicznej -	URZĄD GMINY	2023	2026	3 459 972,00	3 390 472,00	0,00	0,00	0,00	3 390 472,00
1.1.2.3	Renowacja zabytkowego parku oraz terenu wokół pałacu w miejscowości Zbójno -	URZĄD GMINY	2023	2026	1 695 972,00	1 524 302,00	0,00	0,00	0,00	1 524 302,00
1.1.2.4	Modernizacja placu zabaw w miejscowości Zbójno -	URZĄD GMINY	2023	2026	283 790,00	272 190,00	0,00	0,00	0,00	272 190,00
1.1.2.5	Cyberbezpieczna Gmina Zbójno -	URZĄD GMINY	2025	2026	128 882,80	83 348,80	0,00	0,00	0,00	83 348,80
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

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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				11 805 615,16	8 764 050,00	490 000,00	510 000,00	0,00	9 764 050,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 625 000,00	512 500,00	490 000,00	510 000,00	0,00	1 512 500,00
1.3.1.1	Plan ogólny Gminy Zbójno -	URZĄD GMINY	2024	2026	150 000,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00
1.3.1.2	Publiczny transport zbiorowy na terenie Gminy Zbójno - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2025	2028	1 475 000,00	475 000,00	490 000,00	510 000,00	0,00	1 475 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 180 615,16	8 251 550,00	0,00	0,00	0,00	8 251 550,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Działyn -	URZĄD GMINY	2025	2026	1 202 887,00	1 175 950,00	0,00	0,00	0,00	1 175 950,00
1.3.2.2	Budowa garażu dla OSP w miejscowości Ruże -	URZĄD GMINY	2025	2026	33 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.3	Dotacja celowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Zbójnie na realizację zadania pn. Zakup wyposażenia do Gminnej Biblioteki Publicznej w Zbójnie -	URZĄD GMINY	2025	2026	487 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.2.4	Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Zbójno i Działyn -	URZĄD GMINY	2024	2026	4 007 328,16	3 957 500,00	0,00	0,00	0,00	3 957 500,00
1.3.2.5	Prace restauratorskie obiektów wchodzących w skład Zespołu Pałacowo-Parkowego w Zbójnie - etap III -	URZĄD GMINY	2024	2026	3 219 900,00	1 915 950,00	0,00	0,00	0,00	1 915 950,00
1.3.2.6	Prace restauratorskie obiektów wchodzących w skład Zespołu Pałacowo-Parkowego w Zbójnie - etap IV -	URZĄD GMINY	2024	2026	1 230 500,00	732 150,00	0,00	0,00	0,00	732 150,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbójno na lata 2026-2037

Za bazę do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na kolejne lata przyjęto budżetu gminy na rok 2026. W latach 2027-2031 założono wzrost poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki PKB, inflacji i przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. W latach 2032-2037 dochody i wydatki zaplanowano na poziomie roku 2031.

Wskaźniki makroekonomiczne (w %) przyjęto na podstawie Wytycznych Ministra Finansów, dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja lipiec 2025 r. Dane te przedstawia poniższa tabela.

Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031
Wzrost gospodarczy (dynamika PKB)	3,0	2,9	2,8	2,7	2,5
Poziom cen (dynamika CPI)	2,6	2,5	2,4	2,5	2,5
Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	6,2	6,2	6,0	3,4	3,3

Prognozę **dochodów** opracowano w podziale na najważniejsze źródła to jest: podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, wpływy z usług, subwencje, dotacje na zadania bieżące i dotacje na zadania inwestycyjne.

Założenia dla dochodów budżetowych wskazując zastosowane współczynniki wzrostu oraz spodziewany realny wzrost w kolejnych latach prognozy finansowej:

Dochody z podatku od nieruchomości, podatku rolnego, leśnego oraz od środków transportu - w okresie prognozy zaplanowano wzrost dochodów równy wskaźnikowi inflacji.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – zaplanowano na stałym poziomie roku 2026.

Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat - dochody te zaplanowano w wysokości 50% prognozowanej wartości inflacji.

Dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych oraz usług - w okresie prognozy zaplanowano wzrost dochodów równy wskaźnikowi inflacji.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. W założeniach przyjęto wzrost dochodów o 50% planowanego wskaźnika wzrostu poziomu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz wskaźnika wzrostu PKB.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – wzrost dochodów zaplanowano w wysokości 50% wskaźnika PKB.

Subwencja ogólna -w latach prognozy założono wzrost dochodów równy wskaźnikowi inflacji.

Dotacje celowe z budżetu państwa. Za podstawę do ustalenia wysokości tych dotacji dla roku 2027 przyjęto wysokość dotacji z roku 2025 (plan na 31.10), ponieważ informacje o zmianach wysokości otrzymanych dotacji wpływają w ciągu roku budżetowego (m.in. zwrot podatku akcyzowego, stypendia, podręczniki).

Pozostałe dochody w latach prognozy zaplanowano na stałym poziomie w wysokości planowanych dochodów na rok 2026.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku – sprzedaż ratalna 2 lokali mieszkalnych zgodnie z aktami notarialnymi.

Od 2027 r. nie zaplanowano dochodów majątkowych z tytułu dofinansowania zadań inwestycyjnych.

Prognozę **wydatków** opracowano dla poszczególnych rodzajów wydatków:

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Wzrost wynagrodzeń wszystkich pracowników gminy, czyli nauczycieli, administracji i obsługi - latach 2027-2031 zaplanowano w wysokości wskaźnika równego planowanego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

Wydatki finansowane z dotacji celowych zaplanowano na stałym poziomie według zasad przyjętych dla dochodów z tego tytułu.

Pozostałe wydatki rzeczowe:

- zadania statutowe i dotacje z budżetu w całym okresie prognozy wzrastają o wskaźnik inflacji;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (diety, dodatek wiejski) wzrastają o wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i pożyczek uwzględniając obowiązujące marże i prognozowane stawki bazowe. Stawki WIBOR 1M przyjęto w wysokości: 2026 – 4,5 %, od 2027 - 4,0%.

Wydatki majątkowe. Od roku 2027 plan wydatków majątkowych nie został przypisany do konkretnych inwestycji. Decyzja o realizacji kolejnych zadań podejmowana będzie w późniejszym okresie w zależności od najpilniejszych potrzeb i możliwości pozyskania dofinansowania. Podjęcie decyzji o realizacji zadań inwestycyjnych na wyższym poziomie skutkować będzie zaplanowaniem przychodów budżetu przeznaczonych na pokrycie deficytu lub spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Zwiększeniu ulegnie również planowana kwota długu w poszczególnych latach prognozy.

Wykaz obowiązujących umów w zakresie zaciągniętych zobowiązań.

Rok, w którym zaciągnięto zobowiązanie, wierzyciel, nr umowy	Rodzaj zobowiązania	Pierwotna kwota zobowiązania	Kwota zadłużenia na dzień 31.12.2025	Ostateczny termin spłaty
2017 - WFOŚ i GW, PW17045	Pożyczka	424 214,62	87 244,62	31.12.2027
2017 - WFOŚ i GW, PW17021	Pożyczka	478 423,57	95 684,69	31.12.2027
2017 - BGK, 17/5227	Kredyt	3 000 000,00	600 000,00	30.09.2027
2018 - BS Gołub-Dobrzyń, 2/GM/2018	Kredyt	1 750 000,00	650 000,00	29.12.2028
2019 - BS Skępe, 2/O/JST/C/2019	Kredyt	640 000,00	400 000,00	31.12.2029
2020 - BS Piotrków Kuj. 14/O/2020/Z	Kredyt	1 200 000,00	600 000,00	31.12.2030
2023 - BGK, 23/3574	Kredyt	2 000 000,00	1 800 000,00	31.12.2033
2024 - BS Piotrków Kuj. 01/RK/K/2024/Z	Kredyt	2 400 000,00	2 400 000,00	31.12.2037
Umowa 2025 - uruchomienie 2026, K-P FP	Pożyczka	776 803,22		02.10.2036
Razem			6 632 929,31	

W 2025 r. podpisano Umowę pożyczki na modernizację energetyczną budynku użyteczności publicznej (budynek Zespołu Szkół w Działyniu) w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Pożyczkowych Sp. z o. o. Środki zostaną uruchomione w 2026 r., w związku z tym będą stanowiły przychody budżetu 2026 r. Na dzień 31.12.2025 r. nie występuje z tego tytułu zadłużenie (Poz. 6).

Zobowiązania z tytułu pożyczki zostały wykazane zgodnie z umową w rozchodach budżetu w latach 2026-2036 w Poz. 5.1 i 10.6.

W latach 2027-2037 zaplanowano nadwyżkę budżetu w wysokości rozchodów. Wielkość rozchodów przeznaczonych na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w kolejnych latach przyjęto na podstawie aktualnie obowiązujących umów oraz zaplanowanego kredytu w 2026 r.

Na podstawie dokonanej kalkulacji prognozowanych dochodów i wydatków w tabeli WPF automatycznie zostały wyliczone wskaźniki spłaty długu liczone zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. We wszystkich latach objętych prognozą relacja ta została zachowana.