

**UCHWAŁA NR XXI/107/2026
RADY GMINY ZBÓJNO**

z dnia 2 marca 2026 r.

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

Na podstawie art. 226, 227, 229 oraz 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483, 39, 1844 i 1846), **uchwała się, co następuje:**

§ 1. W uchwale NR XX/99/2025 Rady Gminy Zbójno z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2026-2037,

załączniki nr 1 i 2 otrzymują brzmienie, jak załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXI/107/2026
z dnia 2026-03-02
- projekt -

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	40 526 239,40	36 185 957,76	9 336 934,72	81 233,97	12 542 873,99	7 681 789,69	6 543 125,39	1 464 485,73	4 340 281,64	8 068,95	4 332 212,69
2026	47 042 015,74	38 077 950,74	9 714 575,00	66 271,00	17 383 358,00	4 142 349,74	6 771 397,00	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			
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	40 003 933,59	32 639 330,24	16 806 237,55	0,00	0,00	452 396,32	17 210,50	0,00	0,00	7 364 603,35	4 354 603,35	191 883,88
2026	48 242 449,46	31 623 889,10	17 965 151,00	0,00	0,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	16 618 560,36	16 618 560,36	440 000,00
2027	39 048 712,73	34 429 900,00	18 995 000,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	4 618 812,73	4 618 812,73	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	522 305,81	0,00	4 393 705,90	0,00	0,00	109 929,84	0,00	4 283 776,06	0,00
2026	-1 200 433,72	0,00	2 354 702,80	1 826 803,22	776 803,22	412 195,80	412 195,80	115 703,78	11 434,70
2027	1 159 287,27	1 159 287,27	20 000,00	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	20 000,00	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	6 633 292,74	363,43	3 546 627,52	7 940 333,42
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	7 325 463,45	0,00	6 454 061,64	6 981 961,22
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 146 176,18	0,00	5 778 100,00	5 798 100,00
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%	13,15%	x	x	x	x
2026	4,33%	21,16%	11,31%	11,64%	TAK	TAK
2027	4,21%	17,85%	12,71%	13,03%	TAK	TAK
2028	3,68%	16,61%	13,33%	13,66%	TAK	TAK
2029	3,49%	14,72%	13,77%	14,10%	TAK	TAK
2030	2,98%	14,05%	13,17%	13,49%	TAK	TAK
2031	2,51%	13,41%	14,58%	14,91%	TAK	TAK
2032	1,90%	13,34%	15,53%	15,85%	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	687 331,95	687 331,95	640 579,73	2 459 904,09	2 459 904,09	2 459 904,09	428 073,12	428 073,12	313 302,78
2026	132 102,46	132 102,46	131 354,75	2 921 040,00	2 921 040,00	2 921 040,00	524 577,22	524 577,22	420 578,05
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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2025	696 802,55	696 802,55	453 717,77	2 977 269,23	525 795,34	2 451 473,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 158 010,36	7 158 010,36	3 367 115,34	16 463 183,36	1 053 623,00	15 409 560,36	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	363,43	363,43	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

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXI/107/2026
z dnia 2026-03-02

- projekt -

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)				20 468 355,60	16 463 183,36	517 383,64	521 233,14	0,00	17 502 533,41
1.a	- wydatki bieżące				2 785 428,16	1 053 623,00	517 383,64	521 233,14	0,00	2 092 973,05
1.b	- wydatki majątkowe				17 682 927,44	15 409 560,36	0,00	0,00	0,00	15 409 560,36
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:				8 501 000,44	7 682 478,58	27 383,64	11 233,14	0,00	7 721 095,36
1.1.1	- wydatki bieżące				995 428,16	524 468,22	27 383,64	11 233,14	0,00	563 085,00
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	48 504,13	9 383,64	5 233,14	0,00	63 120,91
1.1.1.3	Klub seniora Klonowo -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZBÓJNIE	2025	2026	105 264,00	43 719,71	0,00	0,00	0,00	43 719,71
1.1.1.4	Klub seniora Wielgie -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZBÓJNIE	2025	2026	105 264,00	43 711,22	0,00	0,00	0,00	43 711,22
1.1.1.5	Klub seniora w Działni - 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	283 451,12	44 747,40	0,00	0,00	0,00	44 747,40
1.1.1.9	Klub młodzieżowy Wielgie -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZBÓJNIE	2025	2026	105 264,00	63 003,27	0,00	0,00	0,00	63 003,27
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 505 572,28	7 158 010,36	0,00	0,00	0,00	7 158 010,36
1.1.2.1	Modernizacja sieci wodociągowej w Gminie Zbójno -	URZĄD GMINY	2023	2026	1 886 476,14	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	3 459 352,00	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	1 695 542,00	1 524 302,00	0,00	0,00	0,00	1 524 302,00

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						
1.1.2.4	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	180 412,14	135 000,36	0,00	0,00	0,00	135 000,36
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				11 967 355,16	8 780 704,78	490 000,00	510 000,00	0,00	9 781 438,05
1.3.1	- wydatki bieżące				1 790 000,00	529 154,78	490 000,00	510 000,00	0,00	1 529 888,05
1.3.1.1	Plan ogólny Gminy Zbójno -	URZĄD GMINY	2024	2026	150 000,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	52 500,00
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
1.3.1.3	Program Priorytetowy CZYSTE POWIETRZE - Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego	Urząd Gminy Zbójno	2022	2026	165 000,00	1 654,78	0,00	0,00	0,00	2 388,05
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 177 355,16	8 251 550,00	0,00	0,00	0,00	8 251 550,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Działyń -	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	30 000,00	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	486 740,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.2.4	Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Zbójno i Działyń -	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

Uzasadnienie

do uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2026-2037

1. Wyjaśnienie celu przyjęcia uchwały, w tym przedstawienie istniejącego stanu faktycznego w dziedzinie, która ma być unormowana oraz wykazanie różnic między dotychczasowym a projektowanym stanem prawnym:

W załączniku nr 1:

- wprowadzono wykonanie budżetu za 2025 rok,
- zaktualizowano plan dochodów, wydatków i przychodów na 2026 rok zgodnie z uchwałą budżetową,
- w 2027 r. wprowadzono przychody z tytułu spłaty pożyczki w kwocie 20 000,00 zł.

W załączniku nr 2:

- zaktualizowano dane przedsięwzięć, których dotyczyły zmiany w uchwale budżetowej na rok 2026 oraz wykonanie budżetu za rok 2025,
- wprowadzono przedsięwzięcie pn. Program Czyste powietrze w związku z przesunięciem zakończenia zadania w roku 2026.

2. Charakterystyka przewidywanych skutków związanych z wejściem uchwały w życie, w tym w szczególności skutków finansowych:

Nie dotyczy.

3. Omówienie wyników konsultacji społecznych bądź wydanych opinii i/lub dokonanych uzgodnień, jeżeli obowiązek taki wynika z przepisów prawa.

Nie dotyczy.