

**UCHWAŁA NR XV/167/2025
RADY MIEJSKIEJ W ŻNINIE**

z dnia 19 grudnia 2025 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żnin

Na podstawie art. 226, 229 i 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr VII/79/2024 Rady Miejskiej w Żninie z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żnin, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 otrzymuje nowe brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik Nr 3 otrzymuje nowe brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Żnina.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Idzi Mądry

Uzasadnienie

W załączniku nr 1 dostosowano wartości do kwot wynikających z aktualnej uchwały budżetowej na 2025 rok.

W załączniku nr 3 przedstawiono objaśnienia dotyczące proponowanych zmian.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 XV/167/2025
z dnia 2025-12-19

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 2018	104 479 105,83	98 319 374,53	15 964 378,00	482 946,03	22 884 023,00	32 319 741,78	26 668 285,72	10 855 409,44	6 159 731,30	3 846 630,24	2 188 474,61
Wykonanie 2019	113 860 321,81	108 040 407,36	17 678 215,00	1 028 597,14	24 971 042,00	37 439 602,91	26 922 950,31	10 483 172,69	5 819 914,45	928 914,81	4 282 154,89
Wykonanie 2020	127 914 751,29	117 767 428,61	17 396 940,00	1 598 022,05	26 160 824,00	43 172 842,95	29 438 799,61	13 078 127,39	10 147 322,68	734 446,61	9 335 972,16
Wykonanie 2021	130 467 879,36	125 287 283,55	19 022 100,00	1 521 978,63	30 472 430,00	43 629 920,16	30 640 854,76	12 468 422,06	5 180 595,81	1 185 906,40	3 928 721,15
Wykonanie 2022	140 170 919,19	133 482 619,59	19 270 210,57	1 657 091,03	27 391 553,00	47 486 546,68	37 677 218,31	14 444 410,39	6 688 299,60	2 089 086,03	4 544 119,87
Wykonanie 2023	132 541 218,78	118 794 974,44	15 886 652,00	2 138 344,00	36 590 124,40	27 343 339,39	36 836 514,65	13 873 798,88	13 746 244,34	833 952,65	12 707 097,67
Plan 3 kw. 2024	171 372 254,49	144 303 720,95	21 007 692,00	2 330 138,00	43 380 243,00	28 052 944,46	49 532 703,49	18 879 833,00	27 068 533,54	818 445,13	26 073 258,41
Wykonanie 2024	161 844 900,69	147 254 258,77	23 392 146,00	2 330 138,00	43 823 514,00	30 803 726,28	46 904 734,49	19 065 246,63	14 590 641,92	1 149 004,63	13 239 233,71
2025	194 175 991,26	166 227 292,75	66 160 264,11	1 548 037,36	13 320 468,55	30 327 519,36	54 871 003,37	23 427 870,00	27 948 698,51	803 319,00	22 368 352,51
2026	182 395 987,41	156 748 296,52	68 475 873,00	1 602 219,00	15 310 801,00	22 137 259,19	49 222 144,33	21 489 693,00	25 647 690,89	801 700,00	24 845 990,89
2027	163 217 191,76	159 065 047,00	70 598 625,00	1 651 888,00	15 785 436,00	20 874 814,00	50 154 284,00	22 048 425,00	4 152 144,76	705 700,00	3 446 444,76
2028	164 041 480,00	163 305 780,00	72 575 386,00	1 698 141,00	16 227 428,00	21 396 684,00	51 408 141,00	22 599 636,00	735 700,00	735 700,00	0,00
2029	168 415 628,00	167 659 928,00	74 607 497,00	1 745 689,00	16 681 796,00	21 931 601,00	52 693 345,00	23 164 627,00	755 700,00	755 700,00	0,00
2030	172 529 801,00	171 851 426,00	76 472 684,00	1 789 331,00	17 098 841,00	22 479 891,00	54 010 679,00	23 743 743,00	678 375,00	678 375,00	0,00
2031	176 568 254,00	176 052 350,00	78 308 028,00	1 832 275,00	17 509 213,00	23 041 888,00	55 360 946,00	24 337 337,00	515 904,00	515 904,00	0,00
2032	180 613 061,00	180 063 061,00	79 952 497,00	1 870 753,00	17 876 906,00	23 617 935,00	56 744 970,00	24 945 770,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2033	184 631 972,00	184 066 136,00	81 551 547,00	1 908 168,00	18 234 444,00	24 208 383,00	58 163 594,00	25 569 414,00	565 836,00	565 836,00	0,00
2034	188 660 679,00	188 159 319,00	83 182 578,00	1 946 331,00	18 599 133,00	24 813 593,00	59 617 684,00	26 208 649,00	501 360,00	501 360,00	0,00

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

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 2018	107 398 875,87	93 897 519,98	33 219 628,63	0,00	0,00	374 796,26	0,00	0,00	0,00	13 501 355,89	13 501 355,89	540 337,54
Wykonanie 2019	119 328 081,16	101 682 921,22	35 724 386,82	0,00	0,00	594 723,87	0,00	0,00	0,00	17 645 159,94	17 645 159,94	91 171,21
Wykonanie 2020	118 824 851,55	109 840 766,49	37 322 351,81	0,00	0,00	477 282,00	0,00	0,00	0,00	8 984 085,06	8 984 085,06	1 034 566,50
Wykonanie 2021	127 981 504,81	113 857 658,49	38 811 907,15	0,00	0,00	261 862,32	0,00	0,00	0,00	14 123 846,32	13 762 346,32	511 682,57
Wykonanie 2022	153 375 861,28	129 131 027,28	42 952 311,63	0,00	0,00	1 052 500,54	0,00	0,00	0,00	24 244 834,00	23 492 334,00	951 258,00
Wykonanie 2023	129 035 316,88	117 318 926,43	47 124 788,43	0,00	0,00	2 165 694,27	0,00	0,00	0,00	11 716 390,45	11 716 390,45	31 453,29
Plan 3 kw. 2024	192 102 542,14	150 664 298,48	60 219 311,23	0,00	0,00	2 790 000,00	0,00	0,00	0,00	41 438 243,66	41 438 243,66	3 777 184,11
Wykonanie 2024	163 946 228,67	140 430 128,63	59 121 441,05	0,00	0,00	1 653 419,09	0,00	0,00	0,00	23 516 100,04	23 516 100,04	1 709 511,00
2025	201 245 430,19	166 597 900,45	67 857 673,13	0,00	0,00	1 469 853,95	0,00	0,00	0,00	34 647 529,74	34 637 529,74	3 495 651,52
2026	179 595 987,41	150 371 666,00	67 203 985,00	0,00	0,00	2 358 882,00	0,00	0,00	0,00	29 224 321,41	29 224 321,41	0,00
2027	160 444 943,76	151 195 005,00	67 320 920,00	0,00	0,00	2 014 772,00	0,00	0,00	0,00	9 249 938,76	9 249 938,76	0,00
2028	161 369 232,00	156 495 464,00	70 888 929,00	0,00	0,00	1 700 739,00	0,00	0,00	0,00	4 873 768,00	4 873 768,00	0,00
2029	165 276 380,00	160 210 592,00	72 802 930,00	0,00	0,00	1 404 221,00	0,00	0,00	0,00	5 065 788,00	5 065 788,00	0,00
2030	170 107 553,00	164 061 987,00	74 768 609,00	0,00	0,00	1 139 851,00	0,00	0,00	0,00	6 045 566,00	6 045 566,00	0,00
2031	174 146 006,00	167 998 544,00	76 712 593,00	0,00	0,00	928 586,00	0,00	0,00	0,00	6 147 462,00	6 147 462,00	0,00
2032	178 190 813,00	172 015 105,00	78 630 408,00	0,00	0,00	768 398,00	0,00	0,00	0,00	6 175 708,00	6 175 708,00	0,00
2033	180 154 724,00	176 104 112,00	80 596 168,00	0,00	0,00	576 238,00	0,00	0,00	0,00	4 050 612,00	4 050 612,00	0,00
2034	185 395 002,92	180 207 180,00	82 530 476,00	0,00	0,00	371 705,00	0,00	0,00	0,00	5 187 822,92	5 187 822,92	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-2 919 770,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-5 467 759,35	0,00	12 328 067,00	8 087 000,00	2 621 439,00	0,00	0,00	4 211 067,00	0,00
Wykonanie 2020	9 089 899,74	1 619 628,00	1 342 325,46	0,00	0,00	0,00	0,00	408 448,91	0,00
Wykonanie 2021	2 486 374,55	2 486 374,55	12 260 464,78	0,00	0,00	7 210 830,84	889 119,71	5 049 633,94	2 430 005,94
Wykonanie 2022	-13 204 942,09	0,00	23 427 698,93	10 880 000,00	10 880 000,00	5 839 413,16	2 324 942,09	6 708 285,77	0,00
Wykonanie 2023	3 505 901,90	2 619 628,00	7 603 128,84	0,00	0,00	5 172 576,44	0,00	2 430 552,40	0,00
Plan 3 kw. 2024	-20 730 287,65	0,00	23 435 755,33	16 369 000,00	13 663 532,32	6 074 642,11	6 074 642,11	992 113,22	992 113,22
Wykonanie 2024	-2 101 327,98	0,00	4 806 795,66	1 377 980,00	1 377 980,00	3 428 815,66	723 347,98	0,00	0,00
2025	-7 069 438,93	0,00	9 742 272,93	5 148 432,08	2 475 598,08	4 593 840,85	4 593 840,85	0,00	0,00
2026	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 772 248,00	2 772 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 672 248,00	2 672 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 139 248,00	3 139 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 422 248,00	2 422 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 422 248,00	2 422 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 422 248,00	2 422 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 477 248,00	4 477 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 265 676,08	3 265 676,08	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	30 000,00	0,00	1 619 628,00	1 619 628,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	933 876,55	0,00	1 619 628,00	1 619 628,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 619 628,00	2 619 628,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 619 628,00	2 619 628,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 619 628,00	2 619 628,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 705 467,68	2 705 467,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 705 467,68	2 705 467,68	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 672 834,00	2 672 834,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 772 248,00	2 772 248,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 672 248,00	2 672 248,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 139 248,00	3 139 248,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 248,00	2 422 248,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 248,00	2 422 248,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 248,00	2 422 248,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 477 248,00	4 477 248,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 265 676,08	3 265 676,08	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	17 386 121,61	0,00	4 421 854,55	4 421 854,55
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	23 846 335,18	2 521,50	6 357 486,14	10 568 553,14
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	22 224 185,68	0,00	7 926 662,12	8 335 111,03
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	19 604 557,68	0,00	11 429 625,06	23 690 089,84
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	27 864 929,68	0,00	4 351 592,31	16 899 291,24
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	25 245 301,68	0,00	1 476 048,01	9 079 176,85
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	23 989 814,00	0,00	-6 360 577,53	706 177,80
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	23 917 814,00	0,00	6 824 130,14	10 252 945,80
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 393 412,08	0,00	-370 607,70	4 223 233,15
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 593 412,08	0,00	6 376 630,52	6 376 630,52
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 821 164,08	0,00	7 870 042,00	7 870 042,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 148 916,08	0,00	6 810 316,00	6 810 316,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 009 668,08	0,00	7 449 336,00	7 449 336,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 587 420,08	0,00	7 789 439,00	7 789 439,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 165 172,08	0,00	8 053 806,00	8 053 806,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 742 924,08	0,00	8 047 956,00	8 047 956,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 265 676,08	0,00	7 962 024,00	7 962 024,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 952 139,00	7 952 139,00

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 2018	0,00%	13,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	11,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	12,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	16,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	8,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,00%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-2,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	8,36%	x	x	x	x
2025	3,05%	0,83%	9,18%	10,67%	TAK	TAK
2026	3,83%	6,99%	7,42%	8,91%	TAK	TAK
2027	3,46%	7,15%	6,83%	8,32%	TAK	TAK
2028	3,08%	6,00%	6,10%	7,59%	TAK	TAK
2029	3,12%	6,08%	4,59%	6,08%	TAK	TAK
2030	2,38%	5,98%	4,28%	5,77%	TAK	TAK
2031	2,19%	5,87%	4,42%	5,91%	TAK	TAK
2032	2,04%	5,64%	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2033	3,16%	5,34%	6,24%	6,24%	TAK	TAK
2034	2,23%	5,10%	6,01%	6,01%	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 2018	89 121,84	89 121,84	75 851,07	1 205 351,00	1 205 351,00	1 167 258,05	119 816,84	119 816,84	52 459,79
Wykonanie 2019	280 682,35	280 682,35	276 992,35	1 219 501,31	1 219 501,31	1 219 501,31	283 986,56	283 986,56	207 962,33
Wykonanie 2020	493 072,11	493 072,11	456 449,26	507 810,18	507 810,18	507 810,18	505 005,49	505 005,49	405 623,16
Wykonanie 2021	1 028 343,64	1 028 343,64	872 869,24	960 240,91	960 240,91	960 240,91	1 631 586,42	1 631 586,42	1 331 446,25
Wykonanie 2022	1 970 359,76	1 970 359,76	1 891 931,29	3 382 822,89	3 382 822,89	3 267 329,32	1 579 438,51	1 579 438,51	1 463 653,23
Wykonanie 2023	537 078,35	537 078,35	494 361,73	6 928 821,58	6 928 821,58	6 928 821,58	635 925,18	635 925,18	453 105,85
Plan 3 kw. 2024	1 820 012,71	1 820 012,71	1 689 926,24	564 968,66	564 968,66	564 968,66	2 166 755,93	2 166 755,93	1 689 926,24
Wykonanie 2024	95 214,00	95 214,00	95 214,00	564 968,00	564 968,00	564 968,00	205 405,90	205 405,90	95 214,00
2025	1 223 682,68	1 223 682,68	1 156 067,23	3 099 852,97	3 099 852,97	2 684 783,78	1 254 959,68	1 254 959,68	1 156 067,23
2026	1 192 280,16	1 192 280,16	1 173 786,50	10 441 043,39	10 441 043,39	10 441 043,39	1 864 513,48	1 864 513,48	1 173 786,50
2027	0,00	0,00	0,00	1 598 161,39	1 598 161,39	1 598 161,39	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	2 332 250,83	2 332 250,83	1 159 076,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	507 556,87	507 556,87	325 014,15	11 943 613,50	346 773,70	11 596 839,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 629 689,28	3 629 689,28	2 130 722,76	7 022 502,87	193 162,42	6 829 340,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	7 633 619,06	7 633 619,06	3 939 812,02	13 024 946,58	1 820 921,58	11 204 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	8 445 173,94	8 445 173,94	4 485 481,28	25 328 889,58	3 654 915,30	21 673 974,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 892 885,07	1 892 885,07	1 102 807,66	9 722 534,86	590 247,20	9 132 287,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 250 991,32	1 250 991,32	65 194,66	29 132 098,65	938 715,64	28 193 383,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	849 171,72	849 171,72	65 194,66	29 132 098,65	938 715,64	28 193 383,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 292 541,03	6 292 541,03	1 799 466,76	10 446 049,24	1 240 295,08	9 205 754,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 411 072,92	15 411 072,92	7 843 896,48	31 098 576,49	1 874 255,08	29 224 321,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 144 938,76	6 144 938,76	1 598 161,39	9 249 938,76	0,00	9 249 938,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 619 628,00	7 158,43	0,00	7 158,43	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 619 628,00	2 521,50	0,00	2 521,50	2 521,50	2 521,50	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 619 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 619 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 619 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 705 467,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 705 467,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 672 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 772 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 672 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 139 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 422 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 422 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 422 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 422 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	172 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} 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.

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XV/167/2025
Rady Miejskiej w Żninie z dnia 19 grudnia 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żnin na lata 2025-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żnin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 11 023 171,65 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 11 011 559,14 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 11 612,51 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 986 536,34 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 454 443,88 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 467 907,54 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 069 438,93 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 r.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	182 430 588,61	+11 023 171,65	193 453 760,26
Dochody bieżące	154 493 502,61	+11 011 559,14	165 505 061,75
Dotacje bieżące	24 663 167,90	+4 942 120,46	29 605 288,36
Pozostałe	48 801 564,69	+6 069 438,68	54 871 003,37
Podatek od nieruchomości	19 489 693,00	+3 938 177,00	23 427 870,00
Dochody majątkowe	27 937 086,00	+11 612,51	27 948 698,51
Sprzedaż majątku	1 005 445,00	-202 126,00	803 319,00
Wydatki ogółem	198 536 662,85	+1 986 536,34	200 523 199,19
Wydatki bieżące	163 421 225,57	+2 454 443,88	165 875 669,45
Wynagrodzenia i pochodne	69 611 673,41	-1 754 000,28	67 857 673,13
Obsługa długu	1 600 325,95	-130 472,00	1 469 853,95
Pozostałe wydatki bieżące	92 209 226,21	+4 338 916,16	96 548 142,37
Wydatki majątkowe	35 115 437,28	-467 907,54	34 647 529,74
Wynik budżetu	-16 106 074,24	+9 036 635,31	-7 069 438,93

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żnin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 9 036 635,31 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 8 906 567,92 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 r.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	18 778 908,24	-9 036 635,31	9 742 272,93
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	14 055 000,00	-8 906 567,92	5 148 432,08
Wolne środki	130 067,39	-130 067,39	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	3 172 244,00	+93 432,08	3 265 676,08

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żnin na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	3,05%	9,18%	TAK	10,67%	TAK
2026	3,83%	7,42%	TAK	8,91%	TAK
2027	3,46%	6,83%	TAK	8,32%	TAK
2028	3,08%	6,10%	TAK	7,59%	TAK
2029	3,12%	4,59%	TAK	6,08%	TAK
2030	2,38%	4,28%	TAK	5,77%	TAK
2031	2,19%	4,42%	TAK	5,91%	TAK
2032	2,04%	5,56%	TAK	5,56%	TAK
2033	3,16%	6,24%	TAK	6,24%	TAK
2034	2,23%	6,01%	TAK	6,01%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Żnin 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 września 2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.