

**UCHWAŁA NR XV/170/2025
RADY MIEJSKIEJ W ŻNINIE**

z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żnin

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337, z późn. zm.¹⁾) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żnin na lata 2026 – 2038 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 – 2038 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żnin zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Żnina do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa poza rok budżetowy;
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową;
- 4) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej dotyczących zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu.

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1234, z 2024 r. poz. 854 oraz z 2025 r. poz. 620, 621 i 1301.

§ 5. Nadwyżka budżetowa wykazana w latach 2027-2038 przeznaczona zostanie na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr VII/79/2024 Rady Miejskiej w Żninie z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żnin ze zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Żnina.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Idzi Mądry

Uzasadnienie

Zgodnie z dyspozycją wynikającą z art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych uchwałę, o której mowa w ust. 2, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

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/170/2025
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 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
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
Plan 3 kw. 2025	182 082 876,60	154 025 804,91	66 160 264,11	1 548 037,36	14 071 049,39	24 195 470,20	48 050 983,85	19 489 693,00	28 057 071,69	1 005 445,00	22 274 599,69
Wykonanie 2025	191 117 645,37	162 049 318,37	66 160 264,11	1 548 037,36	13 320 468,55	28 802 950,87	52 217 597,48	23 511 500,00	29 068 327,00	5 782 472,00	23 285 855,00
2026	184 585 615,71	160 769 036,00	71 398 265,00	2 620 133,00	14 203 280,00	19 398 639,00	53 148 719,00	24 779 507,00	23 816 579,71	825 245,00	22 958 934,71
2027	176 329 017,29	168 870 054,00	73 540 213,00	2 698 737,00	14 387 923,00	23 500 000,00	54 743 181,00	25 423 774,00	7 458 963,29	705 700,00	6 753 263,29
2028	173 877 834,00	173 142 134,00	75 672 879,00	2 777 000,00	14 567 772,00	23 793 750,00	56 330 733,00	26 059 368,00	735 700,00	735 700,00	0,00
2029	178 180 130,00	177 376 330,00	77 791 720,00	2 854 756,00	14 742 585,00	24 079 275,00	57 907 994,00	26 684 793,00	803 800,00	803 800,00	0,00
2030	182 280 948,00	181 602 573,00	79 892 096,00	2 931 834,00	14 926 867,00	24 380 266,00	59 471 510,00	27 351 913,00	678 375,00	678 375,00	0,00
2031	186 716 739,00	185 651 298,00	81 889 398,00	3 005 130,00	15 113 453,00	24 685 019,00	60 958 298,00	28 035 711,00	1 065 441,00	1 065 441,00	0,00
2032	190 053 394,00	189 503 394,00	83 772 854,00	3 074 248,00	15 302 371,00	24 993 582,00	62 360 339,00	28 736 604,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2033	193 557 079,00	192 991 243,00	85 448 311,00	3 135 733,00	15 493 651,00	25 306 002,00	63 607 546,00	29 455 019,00	565 836,00	565 836,00	0,00
2034	197 046 431,00	196 545 071,00	87 157 277,00	3 198 448,00	15 687 322,00	25 622 327,00	64 879 697,00	30 191 394,00	501 360,00	501 360,00	0,00
2035	201 127 695,00	200 166 151,00	88 900 423,00	3 262 417,00	15 883 414,00	25 942 606,00	66 177 291,00	30 946 179,00	961 544,00	961 544,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
								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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
2036	204 397 440,00	203 697 440,00	90 589 531,00	3 324 403,00	16 081 957,00	26 266 889,00	67 434 660,00	31 719 833,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2037	207 769 726,00	206 969 726,00	92 129 553,00	3 380 918,00	16 282 981,00	26 595 225,00	68 581 049,00	32 512 829,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2038	210 131 168,00	210 131 168,00	93 603 626,00	3 435 013,00	16 486 518,00	26 927 655,00	69 678 346,00	33 325 650,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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 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
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
Plan 3 kw. 2025	198 188 950,84	162 935 527,87	68 988 879,93	0,00	0,00	1 600 325,95	0,00	0,00	0,00	35 253 422,97	35 253 422,97	3 552 717,55
Wykonanie 2025	193 168 719,61	157 665 857,26	67 530 456,17	0,00	0,00	1 435 670,76	0,00	0,00	0,00	35 502 862,35	31 950 144,80	3 552 717,55
2026	198 845 070,52	160 737 582,62	71 514 948,83	0,00	0,00	1 330 500,00	0,00	0,00	0,00	38 107 487,90	38 107 487,90	862 000,00
2027	173 556 769,29	164 306 830,53	73 374 337,00	0,00	0,00	1 657 596,53	0,00	0,00	0,00	9 249 938,76	9 249 938,76	0,00
2028	171 205 586,00	167 048 125,54	75 208 695,00	0,00	0,00	1 448 597,54	0,00	0,00	0,00	4 157 460,46	4 157 460,46	0,00
2029	175 040 882,00	169 746 092,88	77 013 704,00	0,00	0,00	1 256 865,88	0,00	0,00	0,00	5 294 789,12	5 294 789,12	0,00
2030	179 858 700,00	172 655 421,55	78 939 047,00	0,00	0,00	1 097 407,55	0,00	0,00	0,00	7 203 278,45	7 203 278,45	0,00
2031	184 294 491,00	175 673 707,22	80 912 523,00	0,00	0,00	984 480,22	0,00	0,00	0,00	8 620 783,78	8 620 783,78	0,00
2032	187 631 146,00	178 783 417,77	82 935 336,00	0,00	0,00	899 168,77	0,00	0,00	0,00	8 847 728,23	8 847 728,23	0,00
2033	189 079 831,00	181 912 006,59	85 008 719,00	0,00	0,00	767 513,59	0,00	0,00	0,00	7 167 824,41	7 167 824,41	0,00
2034	193 874 187,00	185 078 195,26	87 133 937,00	0,00	0,00	606 787,26	0,00	0,00	0,00	8 795 991,74	8 795 991,74	0,00
2035	198 127 695,00	188 334 693,00	89 312 285,00	0,00	0,00	468 219,00	0,00	0,00	0,00	9 793 002,00	9 793 002,00	0,00
2036	201 397 440,00	191 664 427,00	91 545 092,00	0,00	0,00	333 219,00	0,00	0,00	0,00	9 733 013,00	9 733 013,00	0,00
2037	204 769 726,00	195 065 380,00	93 833 719,00	0,00	0,00	198 219,00	0,00	0,00	0,00	9 704 346,00	9 704 346,00	0,00

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
2038	207 463 390,00	198 541 281,00	96 179 562,00	0,00	0,00	65 359,00	0,00	0,00	0,00	8 922 109,00	8 922 109,00	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 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
Wykonanie 2024	-2 101 327,98	0,00	4 878 795,66	1 449 980,00	1 377 980,00	3 428 815,66	723 347,98	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-16 106 074,24	0,00	18 778 908,24	14 055 000,00	11 382 166,00	4 593 840,85	4 593 840,85	130 067,39	130 067,39
Wykonanie 2025	-2 051 074,24	0,00	4 723 908,24	0,00	0,00	4 593 840,85	2 051 074,24	130 067,39	0,00
2026	-14 259 454,81	0,00	17 059 454,81	16 722 778,00	13 922 778,00	0,00	0,00	336 676,81	336 676,81
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	3 172 244,00	3 172 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 667 778,00	2 667 778,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 777 467,68	2 777 467,68	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 672 834,00	2 672 834,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	3 172 244,00	3 172 244,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 667 778,00	2 667 778,00	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 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
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	23 917 814,00	0,00	6 824 130,14	10 252 945,80
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 244 980,00	0,00	-8 909 722,96	-4 185 814,72
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 244 980,00	0,00	4 383 461,11	9 107 369,35
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 167 758,00	0,00	31 453,38	368 130,19
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 395 510,00	0,00	4 563 223,47	4 563 223,47
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 723 262,00	0,00	6 094 008,46	6 094 008,46
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	26 584 014,00	0,00	7 630 237,12	7 630 237,12
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	24 161 766,00	0,00	8 947 151,45	8 947 151,45
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	21 739 518,00	0,00	9 977 590,78	9 977 590,78
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	19 317 270,00	0,00	10 719 976,23	10 719 976,23
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 840 022,00	0,00	11 079 236,41	11 079 236,41
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 667 778,00	0,00	11 466 875,74	11 466 875,74
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 667 778,00	0,00	11 831 458,00	11 831 458,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 667 778,00	0,00	12 033 013,00	12 033 013,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 667 778,00	0,00	11 904 346,00	11 904 346,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 589 887,00	11 589 887,00

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 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
Wykonanie 2024	0,00%	8,36%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	-4,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	8,73%	x	x	x	x
2026	2,92%	1,23%	8,11%	10,04%	TAK	TAK
2027	3,05%	4,28%	6,69%	8,62%	TAK	TAK
2028	2,76%	5,05%	5,54%	7,48%	TAK	TAK
2029	2,87%	5,80%	3,91%	5,84%	TAK	TAK
2030	2,24%	6,39%	3,56%	5,49%	TAK	TAK
2031	2,12%	6,81%	3,75%	5,69%	TAK	TAK
2032	2,02%	7,06%	3,53%	5,47%	TAK	TAK
2033	3,13%	7,06%	5,23%	5,23%	TAK	TAK
2034	2,21%	7,06%	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2035	1,99%	7,06%	6,46%	6,46%	TAK	TAK
2036	1,88%	6,97%	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2037	1,77%	6,71%	6,92%	6,92%	TAK	TAK
2038	1,49%	6,36%	6,96%	6,96%	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:			w tym:			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 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
Wykonanie 2024	95 214,00	95 214,00	95 214,00	564 968,00	564 968,00	564 968,00	205 405,90	206 405,90	95 214,00
Plan 3 kw. 2025	1 223 682,68	1 223 682,68	1 156 067,23	2 872 766,66	2 872 766,66	2 671 726,27	1 254 959,68	1 254 959,68	1 156 067,23
Wykonanie 2025	1 223 682,68	1 223 682,68	1 156 067,23	4 017 355,46	4 017 355,42	3 602 286,27	1 254 959,68	1 254 959,68	1 156 067,23
2026	1 602 385,00	1 602 385,00	1 582 091,30	14 304 627,74	14 304 627,74	13 550 084,69	1 976 261,13	1 976 261,13	1 342 475,42
2027	0,00	0,00	0,00	1 598 161,39	1 598 161,39	1 598 161,39	260 316,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 882,72	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
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
2038	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 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
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
Plan 3 kw. 2025	5 117 952,23	5 117 952,23	3 562 514,27	10 446 049,24	1 240 295,08	9 205 754,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	6 292 541,03	6 292 541,03	4 493 074,27	10 446 049,24	1 240 295,08	9 205 754,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 115 828,29	20 115 828,29	10 995 297,06	15 606 589,82	84 000,00	15 522 589,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 144 938,76	6 144 938,76	1 598 161,39	9 510 254,76	260 316,00	9 249 938,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	261 882,72	261 882,72	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						
	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
			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
2038	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	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 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	0,00	0,00	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
Wykonanie 2024	2 777 467,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 672 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 672 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XV/170/2025
z dnia 2025-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 078 727,30	15 606 589,82	9 510 254,76	261 882,72	25 378 727,30
1.a	- wydatki bieżące				606 198,72	84 000,00	260 316,00	261 882,72	606 198,72
1.b	- wydatki majątkowe				25 472 528,58	15 522 589,82	9 249 938,76	0,00	24 772 528,58
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:				12 661 076,24	5 993 938,76	6 405 254,76	261 882,72	12 661 076,24
1.1.1	- wydatki bieżące				606 198,72	84 000,00	260 316,00	261 882,72	606 198,72
1.1.1.1	Adaptacja i przygotowanie miejsc w Dziennym Domu Pomocy w Wenecji do realizacji usług społecznych dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻNINIE	2026	2028	606 198,72	84 000,00	260 316,00	261 882,72	606 198,72
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 054 877,52	5 909 938,76	6 144 938,76	0,00	12 054 877,52
1.1.2.1	Poprawa dostępności szkół podstawowych dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi, w tym modernizacja Stadionu Miejskiego im. Michała Joachimowskiego - etap I	Urząd Miejski w Żninie	2024	2027	12 054 877,52	5 909 938,76	6 144 938,76	0,00	12 054 877,52
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				13 417 651,06	9 612 651,06	3 105 000,00	0,00	12 717 651,06
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 417 651,06	9 612 651,06	3 105 000,00	0,00	12 717 651,06
1.3.2.1	Modernizacja Stadionu Miejskiego im. Michała Joachimowskiego w Żninie - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Miejski w Żninie	2024	2027	13 417 651,06	9 612 651,06	3 105 000,00	0,00	12 717 651,06

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XV/170/2025
Rady Miejskiej w Żninie
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żnin na lata 2026 - 2038

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żnin jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żnin za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 r. wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Żnin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1153) zakłada, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żnin została przygotowana na lata 2026 - 2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Żnin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI)

oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Żnin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Żnin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 r. dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
 Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
 $P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
 $I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;
 $W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;
 S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Żnin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Żnin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2038	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2038	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2038	—	50,00%
	2027-2038	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2038	—	50,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2038	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 rok stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Żnin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 rok ustalono więc na poziomie 24 779 507,00 zł, co stanowi 105,39 % dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2026 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 825 245,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Struktura wieloletniego planu sprzedaży majątku Gminy Żnin na lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową 2024-2036 przedstawia się następująco:

2026 r.	
Wpływy z tytułu rozłożenia na raty należności związanych ze sprzedażą w latach wcześniejszych nieruchomości Gminy Żnin.	36 245,00
Sprzedaż lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Żnin.	300 000,00
Sprzedaż lokalu niemieszkalnego nr 13 w budynku przy ul. Gnieźnieńskiej 18 w Żninie (I przetarg).	14 000,00
Sprzedaż lokalu niemieszkalnego nr 4 w budynku przy ul. Kościuszki 17 w Żninie (II przetarg).	100 000,00
Sprzedaż nieruchomości gruntowej – dz. nr 70/2 w Januszkowie (II przetarg).	35 000,00
Sprzedaż nieruchomości zabudowanej budynkiem usługowo-handlowym w Janowcu Wlkp. – dz. nr 442/1.	90 000,00
Sprzedaż nieruchomości – dz. nr 207/1 w Jaroszewie o pow. 0,1529 ha.	130 000,00
Sprzedaż 3 działek o nr 227/2, 227/3, 227/4 o łącznej powierzchni 0,1281 ha w Podgórzynie.	120 000,00
Razem sprzedaż nieruchomości w 2026 r.	825 245,00
2027 r.	

Wpływy z tytułu rozłożenia na raty należności związanych ze sprzedażą w latach wcześniejszych nieruchomości Gminy Żnin.	15 700,00
Sprzedaż lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Żnin.	150 000,00
Sprzedaż nieruchomości rolnej, położonej w Brzyskorzysztwie, oznaczonej geodezyjnie nr 247 o pow. 2,00 ha. Wartość nieruchomości powiększono o minimalne postąpienie.	130 000,00
Sprzedaż części działki nr 1155/1, obręb Żnin, położonej w Żninie przy zbiegu ul. Łąkowej i Gnieźnieńskiej, o powierzchni około 3 000 m ² . Przedmiotowa część nieruchomości znajduje się w centrum Żnina, w bezpośrednim sąsiedztwie zabudowy usługowej. Wartość szacunkową ustalono na podstawie cen transakcyjnych nieruchomości podobnych, położonych w tej samej miejscowości.	210 000,00
Sprzedaż 4 działek budowlanych w Podgórzynie powstałych w wyniku podziału działki nr 143, o powierzchni ogólnej 0,4864 ha. Przedmiotowa nieruchomość położona jest w bezpośrednim sąsiedztwie intensywnie rozwijającej się zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej oraz boiska wiejskiego. Wartość szacunkową ustalono na podstawie cen nieruchomości o podobnym przeznaczeniu, położonych w tej samej miejscowości.	200 000,00
Razem sprzedaż w 2027 r.	705 700,00
2028 r.	
Wpływy z tytułu rozłożenia na raty należności związanych ze sprzedażą w latach wcześniejszych nieruchomości Gminy Żnin.	15 700,00
Sprzedaż lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Żnin.	150 000,00
Sprzedaż działki nr 2868/24 o powierzchni 0,1145 ha, położonej w Żninie przy ul. Ułańskiej, przeznaczonej pod zabudowę usługową.	150 000,00
Sprzedaż działek w Podgórzynie oznaczonych numerami: nr 140/1 o powierzchni 0,50 ha i nr 140/2 o powierzchni 0,7371 ha. Przedmiotowe działki są niezabudowane i są użytkowane rolniczo. Działki nie mają aktualnej wyceny. Z uwagi na ich położenie i przeznaczenie w studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania gminy Żnin przyjęto dla nich wartość jak dla działek budowlanych. Wartość szacunkową nieruchomości ustalono na podstawie cen nieruchomości o podobnym przeznaczeniu, położonych w tej samej miejscowości.	420 000,00
Razem sprzedaż 2028 r.	735 700,00
2029 r.	
Wpływy z tytułu rozłożenia na raty należności związanych ze sprzedażą w latach wcześniejszych nieruchomości Gminy Żnin.	15 700,00
Sprzedaż lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Żnin.	150 000,00
Sprzedaż nieruchomości rolnej, położonej w Januszkowie, o pow. 1,9223 ha oznaczonej jako działka nr 77/2. Wartość nieruchomości ustalono na podstawie cen nieruchomości rolnych w gminie Żnin. Przed sprzedażą należy rozważyć możliwość wydzielenia działek budowlanych z uwagi na lokalizację działki w centrum wsi, w bezpośrednim sąsiedztwie zabudowy mieszkaniowej. Wówczas cena nieruchomości wzrosłaby.	125 000,00
Sprzedaż nieruchomości rolnej, położonej w Bożejewicach, oznaczonej geodezyjnie jako dz. nr 126/3 o pow. 1,8947 ha.	125 000,00
Sprzedaż 2 działek budowlanych w Podgórzynie: dz. nr 177 (wydzielenie 3 działek, z których 2 o pow. około 1 600 m ² planowane są do sprzedaży na cele mieszkaniowe).	90 000,00

Sprzedaż 2 działek budowlanych, położonych w Bożejewiczkach oznaczonych geodezyjnie numerami: 289/6 o pow. 1 019 m ² (wartość szacunkowa 50 950 zł) i 289/7 o pow. 943 m ² (wartość szacunkowa 47 150,00 zł).	98 100,00
Sprzedaż części nieruchomości tj. 2 działek budowlanych, powstałych w wyniku podziału działki nr 131/26 o łącznej pow. około 0,200 ha położonych w Żninie w rejonie ul. Spacerowej.	200 000,00
Razem sprzedaż w 2029 r.	803 800,00
2030 r.	
Wpływy z tytułu rozłożenia na raty należności związanych ze sprzedażą w latach wcześniejszych nieruchomości Gminy Żnin.	13 375,00
Sprzedaż lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Żnin.	150 000,00
Sprzedaż 12 działek budowlanych w Żninie przy ul. Gnieźnieńskiej, powstałych z podziału części działki nr 1382/2, o powierzchni około 12 000 m ² . Przedmiotowa nieruchomość położona jest pomiędzy dwiema drogami o nawierzchni asfaltowej: ul. Gnieźnieńską i ul. Graniczną. Obie ulice po przeciwnych stronach zabudowane są budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi. Na obszarze na, którym zlokalizowana jest przedmiotowa nieruchomość powstają cały czas nowe zabudowania. Wartość szacunkową ustalono w oparciu o ceny transakcyjne nieruchomości o podobnym przeznaczeniu.	480 000,00
Sprzedaż nieruchomości rolnej położonej w Gorzycach, oznaczonej geodezyjnie nr 196 o pow. 0,35 ha. Z uwagi na bezpośrednie sąsiedztwo pól uprawnych wartość szacunkową działki ustalono na podstawie cen gruntów rolnych na terenie gminy Żnin.	22 000,00
Sprzedaż nieruchomości rolnej, położonej w Chomiąży Księżej, oznaczonej geodezyjnie nr 54 o powierzchni 0,20 ha.	13 000,00
Razem sprzedaż w 2030 r.	678 375,00
2031 r.	
Sprzedaż pozostałych dwóch działek budowlanych, położonych w Żninie w rejonie ul. Spacerowej, powstałych w wyniku podziału pozostałej części działki nr 131/26, o powierzchni około 0,2 ha	200 000,00
Sprzedaż 3 działek usługowych przy ul. Dworcowej w Żninie: dz. nr 1 008/11 o pow. 0,1035 ha, dz. nr 1007/1 o pow. 0,0197 ha i dz. nr 1008/9 o pow. 0,0300 ha. Razem powierzchnia 0,1532 ha x 90 zł/m ² . Przedmiotowe działki są zabudowane budynkami byłego zakładu robót publicznych. Z uwagi na reorganizację związaną z utworzeniem Spółki PUK i podporządkowanie robót publicznych Spółce planowane jest docelowe przeniesienie całości pomieszczeń na teren budynku przy ul. Mickiewicza. Przy ustalaniu wartości nieruchomości pominięto znajdujące się na niej budynki i budowle z uwagi na ich stan techniczny. Przyjęta wartość nieruchomości określa szacunkową wartość gruntu.	137 880,00
Sprzedaż nieruchomości rolnej położonej w Wójcinie: dz. nr 161/2 o pow. 2,2253 ha x 80.000 zł/ha. Wartość określona została na podstawie cen transakcyjnych nieruchomości rolnych w tym rejonie gminy.	178 024,00
Sprzedaż oprav oświetleniowych LED.	549 537,00
Razem sprzedaż w 2031 r.	1 065 441,00

2032 r.	
Sprzedaż części działki rolnej w Rydlewie oznaczonej geodezyjnie nr 54/2 o powierzchni około 5,5 ha. Ponieważ w skład przedmiotowych gruntów wchodzi grunty orne klas II i IV a, które stanowią grunty bardzo wysokiej przydatności rolniczej przyjęto szacunkową wartość 1 ha na kwotę 100 000,00 zł. W tym rejonie gminy w transakcjach nieruchomości rolnych o powierzchni powyżej 5 ha często osiągnięta była kwota około 120 000,00 zł/ha. Przyjęta w założeniu wartość 100.000 zł/ha gwarantuje uzyskanie zakładanego dochodu ze sprzedaży.	550 000,00
Razem sprzedaż w 2032 r.	550 000,00
2033 r.	
Sprzedaż 2 działek rolnych w Jadownikach Rycerskich: częściowa dz. nr 1 o pow. ok. 1,00 ha i dz. nr 72/5 o pow. 0,3782 ha. Razem powierzchnia 1,3782 ha x 80 000,00 zł.	110 256,00
Sprzedaż 6 działek budowlanych przy ul. Jasnej w Żninie: dz. nr 1456/9 o pow. 0,0904 ha, nr 1456/10 o pow. 0,0956 ha, nr 1456/12 o pow. 0,1073 ha oraz 3 działek powstałych z podziału dz. nr 1458/1 o pow. 0,3160 ha. Razem powierzchnia 0,6093 ha x 60 zł/m ² . Przedmiotowe działki położone są na terenie osiedla mieszkaniowego jednorodzinnego, w sąsiedztwie przedszkola. Przyjęta wartość stanowi wartość szacunkową ustaloną na podstawie cen transakcyjnych.	365 580,00
Sprzedaż działki budowlanej przy ul. Wilczkowskiej w Żninie: dz. nr 0,1500 ha x 60 zł/m ² . Przedmiotowa działka położona jest w sąsiedztwie nowo powstającej zabudowy mieszkaniowej wielo i jedno rodzinnej. Przed sprzedażą nieruchomości konieczna jest zmiana planu zagospodarowania przestrzennego.	90 000,00
Razem sprzedaż w 2033 r.	565 836,00
2034 r.	
Sprzedaż działki budowlanej przy ul. Nowej w Żninie: dz. nr 1498/8 o pow. 0,0856 ha x 60 zł/m ² . Działka położona jest w bezpośrednim sąsiedztwie zabudowy mieszkaniowej i mieszkaniowo-usługowej. Proponowana wartość jest wartością szacunkową.	51 360,00
Sprzedaż działki rolnej położonej w Ustaszewie, oznaczonej nr 51/1 o pow. 0,5260 ha. Wartość nieruchomości ustalono szacunkowo w oparciu o ceny rynkowe działek rolnych, zawarte w umowach notarialnych przeniesienia własności.	50 000,00
Sprzedaż części działki rolnej położonej w Kierzkowie, o powierzchni około 2,20 ha, która pozostanie po wydzieleniu z działki 82, obręb Kierzkowo części użytkowanej przez sołectwo Kierzkowo na potrzeby mieszkańców wsi.	150 000,00
Sprzedaż 5 działek budowlanych powstałych w wyniku podziału dz. nr 89 w Żninie-Wsi o pow. 0,55 ha. Teren położony jest w bezpośrednim sąsiedztwie miasta Żnina, w niewielkiej odległości od drogi ekspresowej S5. Na przylegającej części miasta bardzo intensywnie rozwija się zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna. Z tego względu zaplanowana została sprzedaż przedmiotowej nieruchomości na cele zabudowy mieszkaniowej. Do sprzedaży przewidziane 0,50 ha z uwagi na potrzebę wydzielenia drogi wewnętrznej. 0,50 ha x 50 zł/m ² .	250 000,00
Razem sprzedaż w 2034 r.	501 360,00
2035 r.	

Sprzedaż 2 działek rolnych w Murczyniu: dz. nr 18 o pow. 0,69 ha i dz. nr 19/2 o pow. 0,2639 ha. Razem powierzchnia 0,9593 ha x 80.000 zł. Wartość gruntu określona została szacunkowo, na podstawie cen transakcyjnych nieruchomości rolnych w tej części gminy.	76 744,00
Sprzedaż 2 działek budowlanych położonych w Żninie: dz. nr 950/2 o pow. 0,0563 ha i dz. nr 951/2 o pow. 0,0820 ha. Wartość działek określono szacunkowo, na podstawie cen podobnych nieruchomości. Z uwagi na bardzo atrakcyjne położenie obu działek- w pobliżu jeziora wartość realna może być znacznie wyższa.	250 000,00
Sprzedaż dz. nr 295/3 o pow. 0,1671 ha w Brzyskorzysławiu. Cenę ustalono szacunkowo, na podstawie wartości określonej przez rzeczoznawcę majątkowego dla działki nr 295/1 i 295/2.	100 000,00
Sprzedaż 2 działek rolnych w Murczynku: dz. nr 4 o pow. 0,9865 ha i części dz. nr 41 o pow. około 1,14 ha. Razem powierzchnia 2,1265 ha x 80.000 zł/ha, wartość szacunkowa.	170 120,00
Sprzedaż działki rolnej położonej w Murczynku. Wartość szacunkowa: dz. nr 5 o pow. 0,27 ha x 30.000,00 zł/ha. Przyjęto niską wartość gruntu z uwagi na niską klasę bonitacyjną gleby (część działki stanowi nieużytek, którym jest staw).	8 100,00
Sprzedaż działki usługowo-przemysłowej, położonej w przemysłowej części miasta Żnin: dz. nr 2200 o pow. 0,7924 ha x 45 zł/m ² . Działka zlokalizowana jest w niewielkiej odległości od nowo powstającej trasy drogi ekspresowej S5, w pobliżu zjazdu z węzła „Północ”.	356 580,00
Razem sprzedaż w 2035 r.	961 544,00
2036 r.	
Sprzedaż działek przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową, powstałych z podziału działki 609/2 zgodnie z ustaleniami miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - powierzchnia ok. 7000 m ² x 100 zł/m ² .	700 000,00
Razem sprzedaż 2036 r.	700 000,00
2037 r.	
Sprzedaż pozostałej części działek usługowych powstałych z podziału pozostałej części działki 83/1 obręb Żnin-Wieś, o powierzchni około 10 000 m ² x 80 zł/m ² .	800 000,00
Razem sprzedaż 2037 r.	800 000,00

W 2026 r. zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 958 934,71 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dział 600 Transport i łączność: 6 247 157,64 zł.

1) „dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” w kwocie 4 707 449,67 zł, w tym:

- w ramach zadania „Budowa systemu rowerowego w gminie Żnin – etap II” zaplanowano 2 597 146,91 zł (Priorytet 3 Fundusze Europejskie na zrównoważony transport miejski Działanie 3.1

Rozwój i usprawnienie mobilności miejskiej i podmiejskiej Bydgoski Obszar Funkcjonalny - IP Schemat: Infrastruktura przeznaczona dla rowerów);

- w ramach zadania „Rozbudowa promenady nad "Jeziołem Żnińskim Małym” zaplanowano 2 110 302,76 zł (Priorytet 5 Fundusze europejskie na wzmacnianie potencjałów endogenicznych regionu Działanie 5.3. Wsparcie rozwoju turystyki Bydgoski Obszar Funkcjonalny - IP);

2) „środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł” w kwocie 390 943,54 zł, w tym w ramach zadania „Przebudowa drogi gminnej nr 130239C w miejscowości Ustaszewo” (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg);

3) „środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 1 148 764,43 zł, w tym w ramach zadania „Przebudowa dróg na terenie Gminy Żnin (Dochanowo nr 130242C i Wójcin nr 130210C)”.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa: 4 011 367,44 zł

Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” w kwocie 4 011 367,44 zł, w tym w ramach zadania „Kompleksowa modernizacja energetyczna komunalnych budynków mieszkalnych w gminie Żnin” (Priorytet 2 Fundusze europejskie dla czystej energii i ochrony zasobów środowiska regionu Działanie 2.2 Ciepłownie, sieci ciepłownicze i efektywność energetyczna budynków komunalnych Bydgoski Obszar Funkcjonalny – IP Schemat: Wzrost efektywności energetycznej budynków komunalnych).

Dział 758 Różne rozliczenia: 1 962 100,16 zł

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 1 962 100,16 zł, w tym „dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego”:

1) w ramach zadania „Budowa żłobka w Żninie” zaplanowano 1 945 840,00 zł;

2) w ramach zadania „Zakup urządzenia wielofunkcyjnego - opracowanie dokumentów planowania przestrzennego” zaplanowano 16 260,16 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie: 2 112 421,33 zł

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 2 112 421,33 zł, w tym „dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” w ramach zadania „Modernizacja Stadionu Miejskiego im. Michała Joachimowskiego wraz z poprawą dostępności szkół podstawowych dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi” (Priorytet 6 Fundusze europejskie na rzecz zwiększenia dostępności regionalnej infrastruktury dla mieszkańców Działanie 6.03 Inwestycje w zakresie dostępności szkół i placówek, w tym edukacyjna baza sportowa Bydgoski Obszar Funkcjonalny – IP).

Dział 852 Pomoc społeczna: 563 745,94 zł

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 563 745,94 zł, w tym:

1) „dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” w kwocie 479 184,05 zł, w ramach zadania „Adaptacja i przygotowanie miejsc w Dziennym Domu Pomocy w

Wenecji do realizacji usług społecznych dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu”;

2) „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 84 561,89 zł, w ramach zadania „Adaptacja i przygotowanie miejsc w Dziennym Domu Pomocy w Wenecji do realizacji usług społecznych dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu”;

w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus Priorytetu 8 Fundusze europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji, włączenia społecznego Działania 08.24 Usługi społeczne i zdrowotne programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027.

Dział 855 Rodzina: 447 543,20 zł

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 447 543,20 zł, w tym „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w ramach zadania „Budowa żłobka w Żninie”.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: 326 000,00 zł

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 326 000,00 zł, w tym „środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” w ramach zadania „Ciepłe Mieszkanie” -Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

Dział 926 Kultura fizyczna: 7 288 599,00 zł

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 6 788 599,00 zł, w tym:

1) „dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych” (Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej) w kwocie 2 145 599,00 zł, w tym:

- w ramach zadania „Modernizacja Stadionu Miejskiego im. Michała Joachimowskiego w Żninie” zaplanowano 1 538 000,00 zł;

- w ramach zadania „Remont nawierzchni istniejącego kompleksu sportowego wraz z budową bieżni sportowej” zaplanowano 407 599,00 zł;

- w ramach zadania „Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko-ORLIK 2012" w Żninie przy SP nr 2 i przy Miejskim Ośrodku Sportu” zaplanowano 200 000,00 zł;

2) „dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych” w kwocie 1 538 000,00 zł, w ramach zadania „Modernizacja Stadionu Miejskiego im. Michała Joachimowskiego w Żninie” (Program Rozwoju Bazy Sportowej w Województwie Kujawsko-Pomorskim);

3) „środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 3 105 000,00 zł, w ramach zadania „Modernizacja Stadionu Miejskiego im. Michała Joachimowskiego w Żninie”;

4) „dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” w kwocie 500 000,00 zł w ramach zadania „Budowa placu zabaw przy ul. Browarowej w Żninie dz. nr 2633”.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Żnin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2038	—	100,00%	—
inne	2027-2038	—	50,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Żnin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 71 514 948,30 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 388 492,13 zł. W latach 2027 - 2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 r.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 r. do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty, dotacji oraz wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2027 - 2029 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żnin na lata 2026 - 2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -14 259 454,81 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. pożyczek – 13 922 778,00 zł;
2. wolnych środków – 336 676,81 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Żnin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	184 585 615,71	198 845 070,52	-14 259 454,81
2027	176 329 017,29	173 556 769,29	2 772 248,00
2028	173 877 834,00	171 205 586,00	2 672 248,00
2029	178 180 130,00	175 040 882,00	3 139 248,00
2030	182 280 948,00	179 858 700,00	2 422 248,00
2031	186 716 739,00	184 294 491,00	2 422 248,00
2032	190 053 394,00	187 631 146,00	2 422 248,00
2033	193 557 079,00	189 079 830,70	4 477 248,30
2034	197 046 431,00	193 874 187,00	3 172 244,00
2035	201 127 695,00	198 127 695,00	3 000 000,00
2036	204 397 440,00	201 397 440,00	3 000 000,00
2037	207 769 726,00	204 769 726,00	3 000 000,00
2038	210 131 168,00	207 463 390,00	2 667 778,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 17 059 454,81 zł. Przychody Gminy Żnin w 2026 r. obejmują:

1. pożyczki – 16 722 778,00 zł;
2. wolne środki – 336 676,81 zł.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Żnin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033 - 2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Żnin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00
2027	2 772 248,00	0,00	2 772 248,00
2028	2 672 248,00	0,00	2 672 248,00
2029	3 139 248,00	0,00	3 139 248,00
2030	2 422 248,00	0,00	2 422 248,00
2031	2 422 248,00	0,00	2 422 248,00
2032	2 422 248,00	0,00	2 422 248,00
2033	2 422 248,00	2 055 000,00	4 477 248,00
2034	172 244,00	3 000 000,00	3 172 244,00
2035	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2036	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2037	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2038	0,00	2 667 778,00	2 667 778,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31 grudnia 2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żnin na lata 2025 - 2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 21 244 980,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 35 167 758,00 zł.

6.1. Wykup obligacji wyemitowanych w latach 2017 - 2018 w łącznej kwocie 3 400 000,00 zł przedstawia się następująco:

- w roku 2026 w wysokości 2 800 000,00 zł;
- w roku 2027 w wysokości 600 000,00 zł.

6.2. Wykup obligacji wyemitowanych w 2019 roku w łącznej kwocie 6 587 000,00 zł przedstawia się następująco:

- w roku 2027 w wysokości 2 000 000,00 zł;
- w roku 2028 w wysokości 2 500 000,00 zł;
- w roku 2029 w wysokości 1 087 000,00 zł.

6.3. Wykup obligacji wyemitowanych w 2022 r. w łącznej kwocie 10 880 000,00 zł przedstawia się następująco:

- w roku 2029 w wysokości 1 880 000,00 zł;
- w latach 2030-2033 w wysokości 2 250 000,00 zł rocznie.

6.4. Spłata pożyczki zaciągniętej w 2024 r. w wysokości 1 377 980,00 zł przedstawia się następująco:

- w latach 2027 -2033 w wysokości 172 248,00 zł rocznie;
- w roku 2034 w wysokości 172 244,00 zł.

6.5. Spłata planowanej do zaciągnięcia pożyczki w roku 2026 w łącznej kwocie 16 722 778,00 zł

przedstawia się następująco:

- w roku 2033 w wysokości 2 055 000 000,00 zł;
- w latach 2034 - 2037 w wysokości 3 000 000,00 zł rocznie;
- w roku 2038 w wysokości 2 667 778,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4 - 8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 r. wyniesie 24,89 %.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026 - 2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	35 167 758,00	142 228 042,00	24,73%
2027	32 395 510,00	146 075 754,00	22,18%
2028	29 723 262,00	150 084 084,00	19,80%
2029	26 584 014,00	154 100 855,00	17,25%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie 31 453,38 zł. W związku z powyższym Gmina Żnin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Żnin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2020	117 767 428,61	109 840 766,49	7 926 662,12	8 335 111,03
2021	125 287 283,55	113 857 658,49	11 429 625,06	23 690 089,84
2022	133 482 619,59	129 131 027,28	4 351 592,31	16 899 291,24
2023	118 794 974,44	117 318 926,43	1 476 048,01	9 079 176,85
2024	147 254 258,77	140 318 455,77	6 935 803,00	10 364 618,66
2025 3 kw.	154 025 804,91	162 770 872,68	-8 745 067,77	-4 021 159,53
2025 pw.	156 314 400,99	164 328 315,31	-8 013 914,32	-3 290 006,08
2026	160 769 036,00	160 737 582,62	31 453,38	368 130,19
2027	168 870 054,00	164 306 830,53	4 563 223,47	4 563 223,47
2028	173 142 134,00	167 048 125,54	6 094 008,46	6 094 008,46
2029	177 376 330,00	169 746 092,88	7 630 237,12	7 630 237,12
2030	181 602 573,00	172 655 421,55	8 947 151,45	8 947 151,45
2031	185 651 298,00	175 673 707,22	9 977 590,78	9 977 590,78
2032	189 503 394,00	178 783 417,77	10 719 976,23	10 719 976,23
2033	192 991 243,00	181 912 006,59	11 079 236,41	11 079 236,41
2034	196 545 071,00	185 078 195,26	11 466 875,74	11 466 875,74
2035	200 166 151,00	188 334 693,00	11 831 458,00	11 831 458,00
2036	203 697 440,00	191 664 427,00	12 033 013,00	12 033 013,00
2037	206 969 726,00	195 065 380,00	11 904 346,00	11 904 346,00
2038				

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2027 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2025 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2026 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2025 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2025 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Żnin przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,92%	8,11%	TAK	10,04%	TAK
2027	3,05%	6,69%	TAK	8,62%	TAK
2028	2,76%	5,54%	TAK	7,48%	TAK
2029	2,87%	3,91%	TAK	5,84%	TAK
2030	2,24%	3,56%	TAK	5,49%	TAK
2031	2,12%	3,75%	TAK	5,69%	TAK
2032	2,02%	3,53%	TAK	5,47%	TAK
2033	3,13%	5,23%	TAK	5,23%	TAK
2034	2,21%	6,06%	TAK	6,06%	TAK
2035	1,99%	6,46%	TAK	6,46%	TAK
2036	1,88%	6,75%	TAK	6,75%	TAK
2037	1,77%	6,92%	TAK	6,92%	TAK
2038	1,49%	6,96%	TAK	6,96%	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 2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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