

**UCHWAŁA NR VII/79/2024  
RADY MIEJSKIEJ W ŻNINIE**

z dnia 20 grudnia 2024 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 2024 r. poz. 1465, z późn. zm.<sup>1</sup>), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.<sup>2</sup>) 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 2024 r. poz. 167, z późn. zm.<sup>3</sup>), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żnin na lata 2025 – 2037 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 – 2037 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 – 2028, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia 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.

§ 5. Nadwyżka budżetowa wykazana w latach 2026-2037 przeznaczona zostanie na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

§ 6. Traci moc uchwała Nr CI/711/2023 Rady Miejskiej w Żninie z dnia 28 grudnia 2023 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 2025 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

**Idzi Mądry**

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

2) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, 1717 i 1756.

3) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1234 oraz z 2024 r. poz. 232, 834, 854, 858, 1089, 1222 i 1572.

## **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 Nr VII/79/2024  
z dnia 2024-12-20

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |               |                                   |                                |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |               |                                   | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:        | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> |                                | 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  |  |
| 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   | 161 155 984,78              | 143 559 743,07               | 21 007 692,00   | 2 330 138,00  | 43 380 243,00       | 31 304 652,54   | 45 537 017,53                           | 18 879 833,00 | 17 596 241,71                     | 818 445,13                     | 16 600 966,58  |  |
| 2025             | 179 776 142,45              | 146 113 677,42               | 66 160 264,11   | 1 548 037,36  | 13 703 977,39       | 17 287 898,56   | 47 413 500,00                           | 19 489 693,00 | 33 662 465,03                     | 956 245,00                     | 32 686 220,03  |  |
| 2026             | 168 818 351,38              | 155 235 392,15               | 68 475 873,00   | 1 602 219,00  | 15 310 801,00       | 20 963 181,15   | 48 883 318,00                           | 21 489 693,00 | 13 582 959,23                     | 801 700,00                     | 12 781 259,23  |  |
| 2027             | 159 770 747,00              | 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 | 705 700,00                        | 705 700,00                     | 0,00   |  |
| 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   |  |

za organ stanowiący Idzi Jan Mądry

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.12.30

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |               |                            |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>X</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |               |                            | Dochody majątkowe <sup>X</sup> | 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 <sup>X 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:        | z podatku od nieruchomości |                                | ze sprzedaży majątku <sup>X</sup> | 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                             |  |
| 2035             | 193 048 538,00              | 192 240 934,00               | 84 763 047,00   | 1 983 311,00  | 18 952 517,00       | 25 433 933,00   | 61 108 126,00                           | 26 863 865,00 | 807 604,00                 | 807 604,00                     | 0,00                              |  |
| 2036             | 197 007 065,00              | 196 307 065,00               | 86 288 782,00   | 2 019 011,00  | 19 293 662,00       | 26 069 781,00   | 62 635 829,00                           | 27 535 462,00 | 700 000,00                 | 700 000,00                     | 0,00                              |  |
| 2037             | 203 198 246,00              | 202 398 246,00               | 87 755 691,00   | 2 053 334,00  | 19 621 654,00       | 26 721 526,00   | 66 246 041,00                           | 28 223 849,00 | 800 000,00                 | 800 000,00                     | 0,00                              |  |

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |   |                                       |  |  |                                |   |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---|---------------------------------------|--|--|--------------------------------|---|--|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |   |                                       |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   |   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |   |  |  |
| 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   | 164 524 159,21              | 138 209 847,92               | 61 651 403,72                                | 0,00                                       | 0,00   | 2 790 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 26 314 311,29                  | 26 314 311,29   | 3 777 184,11   |  |
| 2025             | 198 583 893,39              | 148 253 589,75               | 67 077 209,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 601 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 50 330 303,64                  | 50 330 303,64   | 3 342 440,55   |  |
| 2026             | 166 018 351,38              | 150 371 666,00               | 67 203 985,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 2 358 882,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 15 646 685,38                  | 15 646 685,38   | 0,00   |  |
| 2027             | 156 989 499,00              | 151 195 005,00               | 67 320 920,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 2 014 772,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 5 794 494,00                   | 5 794 494,00  | 0,00   |  |
| 2028             | 161 360 232,00              | 156 495 464,00               | 70 888 929,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 700 739,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 4 864 768,00                   | 4 864 768,00  | 0,00   |  |
| 2029             | 165 267 380,00              | 160 210 592,00               | 72 802 930,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 404 221,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 5 056 788,00                   | 5 056 788,00  | 0,00   |  |
| 2030             | 170 098 553,00              | 164 061 987,00               | 74 768 609,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 139 851,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 6 036 566,00                   | 6 036 566,00  | 0,00   |  |
| 2031             | 172 964 006,00              | 167 998 544,00               | 76 712 593,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 928 586,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 4 965 462,00                   | 4 965 462,00  | 0,00   |  |
| 2032             | 175 181 813,00              | 172 015 105,00               | 78 630 408,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 768 398,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 3 166 708,00                   | 3 166 708,00  | 0,00   |  |
| 2033             | 179 200 724,00              | 176 104 112,00               | 80 596 168,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 576 238,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 3 096 612,00                   | 3 096 612,00  | 0,00   |  |
| 2034             | 185 479 435,00              | 180 207 180,00               | 82 530 476,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 371 705,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 5 272 255,00                   | 5 272 255,00  | 0,00   |  |
| 2035             | 190 048 538,00              | 184 511 331,00               | 84 511 207,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 262 500,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 5 537 207,00                   | 5 537 207,00  | 0,00   |  |
| 2036             | 194 007 065,00              | 188 843 530,00               | 86 454 965,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 157 500,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 5 163 535,00                   | 5 163 535,00  | 0,00   |  |

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |   |  |
| 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  |
| 2037             | 200 198 246,00              | 193 282 771,00               | 88 443 429,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 52 500,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 915 475,00                   | 6 915 475,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| 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   | -3 368 174,43              | 0,00  | 8 516 735,33                   | 1 449 980,00  | 1 449 980,00                              | 6 074 642,11                                       | 6 074 642,11                              | 992 113,22   | 992 113,22                                |
| 2025             | -18 807 750,94             | 0,00  | 21 480 584,94                  | 19 173 000,00   | 16 500 166,00                             | 997 508,85   | 997 508,85                                | 1 310 076,09   | 1 310 076,09                              |
| 2026             | 2 800 000,00               | 2 800 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 2 781 248,00               | 2 781 248,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 2 681 248,00               | 2 681 248,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 3 148 248,00               | 3 148 248,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 2 431 248,00               | 2 431 248,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 3 604 248,00               | 3 604 248,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 5 431 248,00               | 5 431 248,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2033             | 5 431 248,00               | 5 431 248,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2034             | 3 181 244,00               | 3 181 244,00  | 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                                      |

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 <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  |  | w tym:   |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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                                      | 2 781 248,00                  | 2 781 248,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 681 248,00                  | 2 681 248,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 148 248,00                  | 3 148 248,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 431 248,00                  | 2 431 248,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 604 248,00                  | 3 604 248,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 5 431 248,00                  | 5 431 248,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 5 431 248,00                  | 5 431 248,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 181 244,00                  | 3 181 244,00   | 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  |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:  |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>X</sup> | w tym:<br><br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup> |
|                              | 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 <sup>X</sup> |  |                          |  |   |   |
| 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   | 23 989 814,00            | 0,00   | 5 349 895,15  | 12 416 650,48   |
| 2025                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 40 489 980,00            | 0,00   | -2 139 912,33   | 167 672,61  |
| 2026                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 37 689 980,00            | 0,00   | 4 863 726,15  | 4 863 726,15  |
| 2027                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 34 908 732,00            | 0,00   | 7 870 042,00  | 7 870 042,00  |
| 2028                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 32 227 484,00            | 0,00   | 6 810 316,00  | 6 810 316,00  |
| 2029                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 29 079 236,00            | 0,00   | 7 449 336,00  | 7 449 336,00  |
| 2030                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 26 647 988,00            | 0,00   | 7 789 439,00  | 7 789 439,00  |
| 2031                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 23 043 740,00            | 0,00   | 8 053 806,00  | 8 053 806,00  |
| 2032                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 17 612 492,00            | 0,00   | 8 047 956,00  | 8 047 956,00  |
| 2033                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 12 181 244,00            | 0,00   | 7 962 024,00  | 7 962 024,00  |
| 2034                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 9 000 000,00             | 0,00   | 7 952 139,00  | 7 952 139,00  |
| 2035                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 6 000 000,00             | 0,00   | 7 729 603,00  | 7 729 603,00  |
| 2036                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 3 000 000,00             | 0,00   | 7 463 535,00  | 7 463 535,00  |
| 2037                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 9 115 475,00  | 9 115 475,00  |

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) <sup>X</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup> |        | 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) <sup>X</sup> | 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) <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| Wykonanie 2018   | 0,00%   | x   | 13,14% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2019   | 0,00%   | x   | 11,17% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2020   | 0,00%   | x   | 12,27% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2021   | 0,00%   | x   | 16,51% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2022   | 0,00%   | x   | 8,26%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2023   | 0,00%   | x   | 5,00%  | x   | x   | x   | x  |
| Plan 3 kw. 2024  | 0,00%   | -2,77%  | -2,07% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2024   | 0,00%   | 7,35%   | 8,08%  | x   | x   | x   | x  |
| 2025             | 3,32%   | -0,18%  | x      | 9,18%   | 10,63%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 3,84%   | 5,60%   | x      | 6,17%   | 7,61%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 3,47%   | 7,15%   | x      | 5,56%   | 7,01%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 3,09%   | 6,00%   | x      | 4,97%   | 6,41%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 3,12%   | 6,08%   | x      | 3,67%   | 5,12%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 2,39%   | 5,98%   | x      | 3,71%   | 5,16%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 2,96%   | 5,87%   | x      | 3,98%   | 5,43%   | TAK   | TAK  |
| 2032             | 3,96%   | 5,64%   | x      | 5,21%   | 5,21%   | TAK   | TAK  |
| 2033             | 3,76%   | 5,34%   | x      | 6,05%   | 6,05%   | TAK   | TAK  |
| 2034             | 2,18%   | 5,10%   | x      | 6,01%   | 6,01%   | TAK   | TAK  |
| 2035             | 1,96%   | 4,79%   | x      | 5,72%   | 5,72%   | TAK   | TAK  |
| 2036             | 1,85%   | 4,48%   | x      | 5,54%   | 5,54%   | TAK   | TAK  |
| 2037             | 1,74%   | 5,22%   | x      | 5,31%   | 5,31%   | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | 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   | 962 457,15   | 962 457,15  | 832 370,68                                    | 564 968,66  | 564 968,66  | 564 968,66                                    | 1 077 667,05   | 1 077 667,05   | 832 370,68  |
| 2025             | 857 555,56   | 857 555,56  | 857 555,56                                    | 11 279 785,04   | 11 279 785,04   | 11 084 020,49                                 | 1 163 165,88   | 1 163 165,88   | 857 555,56  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 7 890 259,23  | 7 890 259,23  | 2 991 683,92                                  | 302 666,59   | 302 666,59   | 151 333,41  |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 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  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2035             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2036             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2037             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |





| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |              |               |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|--------------|---------------|---|--|---|--|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |               | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | 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   | 1 380 991,32  | 1 380 991,32  | 65 194,66   | 29 132 098,65  | 938 715,64   | 28 193 383,01 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 18 591 505,98   | 18 591 505,98   | 11 084 020,49   | 12 453 097,60  | 14 760,00    | 12 438 337,60 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 7 890 259,23  | 7 890 259,23  | 2 991 683,92  | 15 655 528,71  | 9 840,00     | 15 645 688,71 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 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   |
| 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   |

| 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 <sup>x</sup> | 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   |  |
| 2037             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |  |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |   |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|---|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup> | w tym:   |   |  |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup> | w tym:   |  |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup> |  |   |  |  |   |
| 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             | 2 781 248,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 2 681 248,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 3 148 248,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 2 431 248,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 2 431 248,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 2 431 248,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 2 431 248,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 181 244,00   | 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  |

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.

<sup>x</sup> - 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 Nr VII/79/2024  
z dnia 2024-12-20

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025    | Limit 2026    | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |               |               |            |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 28 917 327,71            | 12 453 097,60 | 15 655 528,71 | 0,00       | 0,00       | 28 108 626,31    |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 24 600,00                | 14 760,00     | 9 840,00      | 0,00       | 0,00       | 24 600,00        |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 28 892 727,71            | 12 438 337,60 | 15 645 688,71 | 0,00       | 0,00       | 28 084 026,31    |
| 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: |   |                  |      | 15 256 272,83            | 6 821 737,60  | 7 890 259,23  | 0,00       | 0,00       | 14 711 996,83    |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 15 256 272,83            | 6 821 737,60  | 7 890 259,23  | 0,00       | 0,00       | 14 711 996,83    |
| 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             | 2026 | 8 438 962,63             | 2 859 764,17  | 5 468 128,46  | 0,00       | 0,00       | 8 327 892,63     |
| 1.1.2.2 | Kompleksowa modernizacja energetyczna komunalnych budynków mieszkalnych w gminie Żnin - Wzmocnienie i efektywne wykorzystanie potencjału gospodarczego i społecznego regionu Kujaw i Pomorza   | Urząd Miejski w Żninie                    | 2023             | 2026 | 6 817 310,20             | 3 961 973,43  | 2 422 130,77  | 0,00       | 0,00       | 6 384 104,20     |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego   |   |                  |      | 13 661 054,88            | 5 631 360,00  | 7 765 269,48  | 0,00       | 0,00       | 13 396 629,48    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 24 600,00                | 14 760,00     | 9 840,00      | 0,00       | 0,00       | 24 600,00        |
| 1.3.1.1 | Plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w miejscowościach Wawrzynki i Januszkowo -  | Urząd Miejski w Żninie                    | 2025             | 2026 | 24 600,00                | 14 760,00     | 9 840,00      | 0,00       | 0,00       | 24 600,00        |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 13 636 454,88            | 5 616 600,00  | 7 755 429,48  | 0,00       | 0,00       | 13 372 029,48    |
| 1.3.2.1 | Modernizacja Stadionu Miejskiego im. Michała Joachimowskiego w Żninie - Poprawa infrastruktury sportowej   | Urząd Miejski w Żninie                    | 2024             | 2026 | 9 522 060,88             | 3 605 000,00  | 5 825 829,48  | 0,00       | 0,00       | 9 430 829,48     |
| 1.3.2.2 | Przebudowa dróg na terenie Gminy Żnin (Dochanowo nr 130242C i Wójcin nr 130210C ) - Poprawa infrastruktury drogowej  | Urząd Miejski w Żninie                    | 2024             | 2026 | 4 114 394,00             | 2 011 600,00  | 1 929 600,00  | 0,00       | 0,00       | 3 941 200,00     |

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr VII/79/2024  
Rady Miejskiej w Żninie z dnia 20 grudnia 2024 r.

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żnin na lata 2025-2037**

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. 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 2025-2037.

### **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 10 października 2024 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 |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2026 | 3,50%               | 3,10%                                 | 6,30%   |
| 2027 | 3,10%               | 2,60%                                 | 5,80%   |
| 2028 | 2,80%               | 2,50%                                 | 5,30%   |
| 2029 | 2,80%               | 2,50%                                 | 2,70%   |
| 2030 | 2,50%               | 2,50%                                 | 2,70%   |
| 2031 | 2,40%               | 2,50%                                 | 2,60%   |
| 2032 | 2,10%               | 2,50%                                 | 2,50%   |
| 2033 | 2,00%               | 2,50%                                 | 2,50%   |
| 2034 | 2,00%               | 2,50%                                 | 2,40%   |
| 2035 | 1,90%               | 2,50%                                 | 2,40%   |
| 2036 | 1,80%               | 2,50%                                 | 2,30%   |
| 2037 | 1,70%               | 2,50%                                 | 2,30%   |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2037 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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**

| <b>Wyszczególnienie</b>    | <b>Lata</b> | <b>Dynamika realna PKB</b> | <b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b> |
|----------------------------|-------------|----------------------------|--|
| dochody z udziału w PIT    | 2026-2037   | 100,00%                    | 0,00%  |
| dochody z udziału w CIT    | 2026-2037   | 100,00%                    | 0,00%  |
| subwencja ogólna           | 2027-2037   | 100,00%                    | 0,00%  |
| dotacje bieżące            | 2027-2037   | 0,00%                      | 100,00%                                      |
| pozostałe, w tym:          | 2026-2036   | 0,00%                      | 100,00%                                      |
| z podatku od nieruchomości | 2027-2037   | 0,00%                      | 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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 rok stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Żnin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 rok ustalono więc na poziomie 19 489 693,00 zł, co stanowi 103,23% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Uwzględniono również od 2026 r. utratę zwolnienia od podatku od nieruchomości stanowiącą regionalną pomoc inwestycyjną.

### **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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 956 245,00 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.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 32 686 220,03 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 12 781 259,23 zł.

### **Struktura wieloletniego planu sprzedaży majątku Gminy Żnin na lata objęte**

#### **Wieloletnią Prognozą Finansową 2024-2036 przedstawia się następująco:**

| <b>2025 r.</b>   | <b>Kwota w zł</b> |
|--|-------------------|
| Wpływy z tytułu rozłożenia na raty należności związanych ze sprzedażą w latach wcześniejszych nieruchomości Gminy Żnin   | 65 245,00         |
| Sprzedaż lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Żnin  | 150 000,00        |
| Sprzedaż wydzielonych z działki 202/7, zgodnie z mpzp, trzech działek budowlanych, położonych w Brzyskorzystwi, o powierzchni około 4000 m <sup>2</sup> i wartości szacunkowej 140 000,00 zł. Przy ustalaniu wartości posłużono się wartością m <sup>2</sup> , ustaloną dla działek budowlanych położonych w Brzyskorzystwi, oznaczonych nr od 295/1 do 295/7. | 140 000,00        |
| Sprzedaż pozostałej części działki nr 202/7, obręb Brzyskorzystew jako gruntu rolnego, pozostałej po wydzieleniu działek budowlanych, o powierzchni około 0,6 ha. Wartość szacunkową ustalono na podstawie wartości 1 ha użytków rolnych przyjętej w operacie szacunkowym przez rzeczoznawcę dla potrzeb działki 247 i 180 obręb Brzyskorzystew.               | 37 000,00         |
| Sprzedaż działki nr 858, o powierzchni 0,9372 ha położonej w Żninie, w sąsiedztwie zabudowy mieszkaniowej i zabudowy usługowej, w niedalekiej odległości od jeziora.   | 219 000,00        |
| <b>Razem sprzedaż nieruchomości w 2025 r</b>   | <b>656 700,00</b> |
| <b>2026 r.</b>   |                   |

|  |                   |
|--|-------------------|
| 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 gruntów rolnych położonych w Ustaszewie, użytkowanych rolniczo, oznaczonych w ewidencji gruntów jako działka nr 103/6 o pow. 1,622 ha.  | 160 000,00        |
| Sprzedaż działki nr 2868/25 pow. 0,1228 ha, położonej w Żninie przy ul. Ułańskiej, przeznaczonej pod zabudowę usługową.  | 150 000,00        |
| Sprzedaż działki budowlanej położonej w Żninie w rejonie ul. Spacerowej, powstałej z części działki nr 131/26, o powierzchni około 1000 m2. Działka położona jest w obrębie osiedla o zabudowie mieszkaniowej jednorodzinnej, w niedalekiej odległości od drogi wojewódzkiej, stanowiącej ul. Mickiewicza.   | 80 000,00         |
| Przy ustalaniu wpływów ze sprzedaży przyjęto wartość szacunkową nieruchomości, ustaloną na podstawie cen transakcyjnych nieruchomości podobnych.   |                   |
| Sprzedaż nieruchomości rolnych, położonych w Brzyskorzystwi, oznaczonych geodezyjnie jako działki nr:  | 246 000,00        |
| - 180, o pow. 3,23 ha, wartość 209 000,00 zł,  |                   |
| - 88, o pow. 0,69 ha, wartość 37 000,00 zł   |                   |
| Wartości nieruchomości określone została przez rzeczoznawcę. Cenę powiększono o wartość minimalnego postąpienia.   |                   |
| <b>Razem sprzedaż nieruchomości w 2026 r.</b>  | <b>801 700,00</b> |
| <b>2027 r.</b>   |                   |
| 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 Brzyskorzystwi, 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 Gnieźnińskiej, o powierzchni około 3 000 m2. 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        |
| <b>Razem sprzedaż w 2027 r.</b>  | <b>705 700,00</b> |
| <b>2028 r.</b>   |                   |

|   |                   |
|---|-------------------|
| 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.<br>Wartość szacunkową nieruchomości ustalono na podstawie cen nieruchomości o podobnym przeznaczeniu, położonych w tej samej miejscowości. | 420 000,00        |
| <b>Razem sprzedaż 2028 r.<br/>2029 r.</b>   | <b>735 700,00</b> |
| 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.<br><br>Wartość nieruchomości ustalono na podstawie cen nieruchomości rolnych w Gminie Żnin.<br><br>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 3 działek budowlanych w Podgórzynie:   | 140 000,00        |
| <b>Razem sprzedaż w 2029 r.<br/>2030 r.</b>   | <b>755 700,00</b> |
| 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 <sup>2</sup> . Przedmiotowa nieruchomość położona jest pomiędzy dwiema drogami o nawierzchni asfaltowej: ul. Gnieźnieńską i ul. Graniczną. Obie ulice po przeciwnych stronach zabudowane są budynkami mieszkalnymi jednorodzinnych. 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         |
| <b>Razem sprzedaż w 2030 r.</b>  | <b>678 375,00</b> |
| <b>2031 r.</b>   |                   |
| 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 trzech 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 1008/9 o pow. 0,0300 ha. Razem powierzchnia 0,1532 ha X 90 zł/m <sup>2</sup> = <b>137 880,00 zł</b> . 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 80 000,00 zł/ha= <b>178 024,00 zł</b> . Wartość określona została na podstawie cen transakcyjnych nieruchomości rolnych w tym rejonie gminy.   | 178 024,00        |
| <b>Razem sprzedaż w 2031 r.</b>  | <b>515 904,00</b> |
| <b>2032 r.</b>   |                   |
| 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 IVa, 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 100 000,00 zł/ha gwarantuje uzyskanie zakładanego dochodu ze sprzedaży.  | 550 000,00        |
| <b>Razem sprzedaż w 2032 r.</b>  | <b>550 000,00</b> |
| <b>2033 r.</b>   |                   |

|   |                   |
|---|-------------------|
| Sprzedż dwóch dziaek rolnych w Jadownikach Rycerskich: cz. 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= <b>110 256,00 zł.</b>   | 110 256,00        |
| Sprzedż 6 dziaek budowlanych przy ul. Jasnej w Źninie: 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 dziaek powstałych z podziału dz. nr 1458/1 o pow. 0,3160 ha. Razem powierzchnia 0,6093 ha X 60 zł/m <sup>2</sup> = <b>365 580,00 zł</b> , Przedmiotowe dziaki położone s na terenie osiedla mieszkaniowego jednorodzinnego, w sšsiedztwie przedszkola i żłobka. Przyjęta wartośc stanowi wartośc szacunkowš ustalonš na podstawie cen transakcyjnych.  | 365 580,00        |
| Sprzedż dziaki budowlanej przy ul. Wilczkowskiej w Źninie: dz. nr 0,1500 ha x 60 zł/m <sup>2</sup> = <b>90 000,00 zł.</b> Przedmiotowa dziaka położona jest w sšsiedztwie nowo powstajšcej zabudowy mieszkaniowej wiele i jedno rodzinnej. Przed sprzedžš niemoiwośc konieczna jest zmiana planu zagospodarowania przestrzennego.   | 90 000,00         |
| <b>Razem sprzedż w 2033 r.<br/>2034 r.</b>  | <b>565 836,00</b> |
| Sprzedż dziaki budowlanej przy ul. Nowej w Źninie: dz. nr 1498/8 o pow. 0,0856 ha X 60 zł/m <sup>2</sup> <b>51 360,00 zł.</b> Dziaka położona jest w bezpośrednim sšsiedztwie zabudowy mieszkaniowej i mieszkaniowo-usługowej. Proponowana wartośc jest wartoścš szacunkowš.  | 51 360,00         |
| Sprzedż dziaki rolnej położonej w Ustaszewie, oznaczonej nr 51/1 o pow. 0,5260 ha. Wartośc niemoiwośc ustalono szacunkowo w oparciu o ceny rynkowe dziaek rolnych, zawarte w umowach notarialnych przeniesienia wlasnośc.   | 50 000,00         |
| Sprzedż częsci dziaki rolnej położonej w Kierzkowie, o powierzchni około 2,20 ha, która pozostanie po wydzieleniu z dziaki 82, obręb Kierzkowo częsci użytkowanej przez sołectwo Kierzkowo na potrzeby mieszkańców wsi  | 150 000,00        |
| Sprzedż 5 dziaek budowlanych powstałych w wyniku podziału dz. nr 89 w Źninie-Wsi o pow. 0,55 ha. Teren położony jest w bezpośrednim sšsiedztwie miasta Źnina, w niewielkiej odległośc od nowo powstajšcej drogi ekspresowej S5. Na przylegajšcej częsci miasta bardzo intensywnie rozwija się zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna. Z tego względu zaplanowana została sprzedż przedmiotowej niemoiwośc na cele zabudowy mieszkaniowej. Do sprzedży przewidziane 0,50 ha z uwagi na potrzebę wydzielenia drogi wewnętrznej. 0,50 ha x 50 zł/m <sup>2</sup> = <b>250 000,00 zł.</b> | 250 000,00        |
| <b>Razem sprzedż w 2034 r.<br/>2035 r.</b>  | <b>501 360,00</b> |
| Sprzedż 2 dziaek rolnych w Murczynie: dz. nr 18 o pow. 0,69 ha i 19/2 o pow. 0,2639 ha. Razem powierzchnia 0,9593 ha x 80 000,00 zł= <b>76 744,00 zł</b> , Wartośc gruntu określona została szacunkowo, na podstawie cen transakcyjnych niemoiwośc rolnych w tej częsci gminy.  | 76 744,00         |
| Sprzedż dwóch dziaek budowlanych, położonych w Brzyskorzystwi;<br>dz. nr 295/3 o pow. 1671 m <sup>2</sup> , wartośc ok. 50 130,00 zł.<br><br>dz. nr 295/2 o pow. 1531 m <sup>2</sup> , wartośc ok. 45 930,00 zł.  | 96 060,00         |

|  |                   |
|--|-------------------|
| dz. nr 295/3 o pow. 1671 m <sup>2</sup> , wartość ok. 100 000,00 zł 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 cz. dz. nr 41 o pow. około 1,14 ha. Razem powierzchnia 2,1265 ha X 80 000,00 zł/ha= <b>170 120,00 zł</b> . Określona wartość jest wartością szacunkową.  | 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= <b>8 100,00 zł</b> . 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 <sup>2</sup> = <b>356 580,00 zł</b> . Działka zlokalizowana jest w niewielkiej odległości od nowo powstającej trasy drogi ekspresowej S5, w pobliżu zjazdu z węzła „Północ”.                         | 356 580,00        |
| <b>Razem sprzedaż w 2035 r.</b>  | <b>807 604,00</b> |
| <b>2036 r.</b>   |                   |
| Sprzedaż działek przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową, powstałych z podziału działki 609/2 zgodnie z ustaleniami mpzp - powierzchnia ok. 7 000 m <sup>2</sup> x 100 zł/m <sup>2</sup> .  | 700 000,00        |
| <b>Razem sprzedaż 2036 r.</b>  | <b>700 000,00</b> |
| <b>2037 r.</b>   |                   |
| Sprzedaż pozostałej części działek usługowych powstałych z podziału pozostałej części działki 83/1 obręb Żnin-Wieś, o powierzchni około 10 000 m <sup>2</sup> x 80 zł/m <sup>2</sup> .   | 800 000,00        |
| <b>Razem sprzedaż 2037 r.</b>  | <b>800 000,00</b> |
| <b>2038 r.</b>   |                   |
| Wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Żnin.  | <b>150 000,00</b> |
| Sprzedaż dwóch działek budowlanych, położonych w Bożejewiczkach oznaczonych geodezyjnie numerami: 289/6, o pow. 1019 m <sup>2</sup> , wartość szacunkowa 50 950, zł i 289/7, o pow. 943 m <sup>2</sup> , wartość szacunkowa 47 150,00 zł.  | <b>98 100,00</b>  |
| Sprzedaż dwóch działek budowlanych położonych w Żninie: dz. Nr 950/2, o powierzchni 0,0563 ha i nr 951/2 o powierzchni 0,0820 ha. Wartość działek określono szacunkowo, na podstawie cen nieruchomości podobnych. Z uwagi na bardzo atrakcyjne położenie obu działek – w pobliżu jeziora wartość realna może być znacznie wyższa | <b>250 000,00</b> |
| Sprzedaż nieruchomości rolnych położonych: w Kierzkowie, o powierzchni 2 ha i Sarbinowie o powierzchni 0,75 ha (w sąsiedztwie świetlic wiejskich).   | <b>300 000,00</b> |
| <b>Razem sprzedaż w 2038 r.</b>  | <b>798 100,00</b> |

|   |  |
|---|--|
| <p>Ponieważ Gmina Żnin nie posiada aktualnych wycen dla wszystkich nieruchomości, przy ustalaniu wartości szacunkowych posłużono się cenami transakcyjnymi kupna-sprzedaży, ustalonymi na podstawie aktów notarialnych nieruchomości położonych na obszarze, na którym zlokalizowana jest przedmiotowa nieruchomość i podobnym przeznaczeniu gruntu. Ponadto w wypadku aktualnej wartości nieruchomości, określonej przez rzeczoznawcę majątkowego dla nieruchomości o podobnym przeznaczeniu i położonej na tym samym obszarze, przy ustalaniu wartości szacunkowej danej nieruchomości posłużono się również wartością określoną przez rzeczoznawcę dla nieruchomości o podobnych cechach i lokalizacji.</p> <p>Przy ustalaniu wpływu z tytułu rozłożenia na raty należności związanych ze sprzedażą w latach wcześniejszych nieruchomości Gminy Żnin pominięto wpływy związane z należnym oprocentowaniem.</p> |  |
|---|--|

## 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 | 2026-2027 | 0,00%               | 0,00%                                 | 3,00%   |
|                          | 2028-2037 | 0,00%               | 0,00%                                 | 100,00%   |



|      |           |       |         |       |
|------|-----------|-------|---------|-------|
| inne | 2026-2027 | 0,00% | 50,00%  | 0,00% |
|      | 2027-2037 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |

Zródło: Opracowanie własne.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Żnin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 67 077 209,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5 425 805,28 zł. W latach 2026-2037 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 r. będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 r. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 r. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 r. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR6M.

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2026 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają w trakcie roku budżetowego poddać wnikliwej analizie wydatki w zakresie oświaty. W związku z tym w 2025 roku zaplanowano opracowanie Strategii Rozwoju Oświaty.

Plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w miejscowościach Wawrzynki i Januszkowo.

Projekt realizowany w okresie 2025 - 2026 na podstawie Uchwały nr VI/71/2024 Rady Miejskiej w Żninie z dnia 29 listopada 2024 r. w sprawie przystąpienia do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w miejscowościach Wawrzynki i Januszkowo.

## **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 2025-2037.

### **2.2.1. Przedsięwzięcia z dofinansowaniem z budżetu UE ujęte w Strategii ZIT BydOF ze środków FEdKP 2021- 2027 przeznaczonych na działania służące realizacji ZIT na terenie Bydgoskiego Obszaru Funkcjonalnego.**

Poprawa dostępności szkół podstawowych dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi, w tym modernizacja Stadionu Miejskiego im. Michała Joachimowskiego w Żninie -etap I. Projekt planowany do realizacji w latach 2025- 2026. Wartość inwestycji: 8 438 962,63 zł, w tym dofinansowanie z budżetu państwa stanowi 320 940,90 zł, a wysokość środków unijnych- 1 851 340,14 zł.

Kompleksowa modernizacja energetyczna komunalnych budynków mieszkalnych w gminie Żnin. Projekt planowany do realizacji w latach 2025-2026. Wartość inwestycji: 6 817 310,20 zł, w tym wysokość środków unijnych wnosi 1 851 340,14 zł.

### **2.2.2. Pozostałe przedsięwzięcia majątkowe dofinansowane z budżetu krajowego**

Przebudowa dróg na terenie Gminy Żnin ( Dochanowo nr 130242C i Wójcin nr 130210C). Projekt w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych planowany do realizacji w latach 2025-206. Całkowita wartość projektu wynosi 4 114 394,00 zł, planowane dofinansowanie na podstawie otrzymanej promesy stanowi kwotę 3 572 000,00 zł.

Modernizacja Stadionu Miejskiego im. Michała Joachimowskiego w Żninie.

Projekt w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych planowany do realizacji w latach 2025-2026. Całkowita wartość projektu wynosi 9 522 060,88 zł, planowane dofinansowanie na podstawie otrzymanej promesy stanowi kwotę 6 210 000,00 zł.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -18 807 750,94 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 16 500 166,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 997 508,85 zł;
3. wolnych środków – 1 310 076,09 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] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2025 | 179 776 142,45 | 198 583 893,39 | -18 807 750,94     |
| 2026 | 168 818 351,38 | 166 018 351,38 | 2 800 000,00       |
| 2027 | 159 770 747,00 | 156 989 499,00 | 2 781 248,00       |
| 2028 | 164 041 480,00 | 161 360 232,00 | 2 681 248,00       |
| 2029 | 168 415 628,00 | 165 267 380,00 | 3 148 248,00       |
| 2030 | 172 529 801,00 | 170 098 553,00 | 2 431 248,00       |
| 2031 | 176 568 254,00 | 172 964 006,00 | 3 604 248,00       |
| 2032 | 180 613 061,00 | 175 181 813,00 | 5 431 248,00       |
| 2033 | 184 631 972,00 | 179 200 724,00 | 5 431 248,00       |
| 2034 | 188 660 679,00 | 185 479 435,00 | 3 181 244,00       |
| 2035 | 193 048 538,00 | 190 048 538,00 | 3 000 000,00       |
| 2036 | 197 007 065,00 | 194 007 065,00 | 3 000 000,00       |
| 2037 | 203 198 246,00 | 200 198 246,00 | 3 000 000,00       |

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 21 480 584,94 zł. Przychody Gminy Żnin w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 19 173 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 997 508,85 zł;
3. wolne środki – 1 310 076,09 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 2031-2037. 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] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 2 672 834,00                  | 0,00                        | 2 672 834,00            |
| 2026 | 2 800 000,00                  | 0,00                        | 2 800 000,00            |
| 2027 | 2 781 248,00                  | 0,00                        | 2 781 248,00            |
| 2028 | 2 681 248,00                  | 0,00                        | 2 681 248,00            |
| 2029 | 3 148 248,00                  | 0,00                        | 3 148 248,00            |
| 2030 | 2 431 248,00                  | 0,00                        | 2 431 248,00            |
| 2031 | 2 431 248,00                  | 1 173 000,00                | 3 604 248,00            |
| 2032 | 2 431 248,00                  | 3 000 000,00                | 5 431 248,00            |
| 2033 | 2 431 248,00                  | 3 000 000,00                | 5 431 248,00            |
| 2034 | 181 244,00                    | 3 000 000,00                | 3 181 244,00            |
| 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            |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żnin na lata 2025-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 23 989 814,00 zł. Na koniec 2025 r. kwotę długu planuje się na poziomie 40 489 980,00 zł.

6.1. Spłata kredytów i pożyczki zaciągniętych w latach wcześniejszych w łącznej kwocie 772 834,00 zł przedstawia się następująco:

- w roku 2025 w wysokości 772 834,00 zł.

6.2. Wykup obligacji wyemitowanych w latach 2017–2018 w łącznej kwocie 5 500 000,00 zł przedstawia się następująco:

- w roku 2025 w wysokości 1 400 000,00 zł;
- w roku 2026 w wysokości 2 800 000,00 zł;
- w roku 2027 w wysokości 600 000,00 zł.

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

- w roku 2025 w wysokości 500 000,00 zł;
- 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.

6.4. 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.

6.5. Spłata pożyczki zaciągniętej w 2024 r. w wysokości 1 449 980,00 zł przedstawia się następująco:

- w latach 2027 -2033 w wysokości 181 248,00 zł rocznie;
- w roku 2034 w wysokości 181 244,00 zł.

6.6. Wykup planowanych do emisji obligacji w roku 2025 w kwocie 19 173 000,00 zł przedstawia się następująco:

- w roku 2031 w wysokości 1 173 000,00 zł;
- w latach 2032-2037 w wysokości 3 000 000,00 zł rocznie;

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 2025 r. wyniesie 31,19%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 40 489 980,00                             | 129 802 023,86           | 31,19%  |

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

Źródło: Opracowanie własne.

### 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 139 912,33 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. 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] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 146 113 677,42       | 148 253 589,75       | -2 139 912,33                | 167 672,61   |
| 2026 | 155 235 392,15       | 150 371 666,00       | 4 863 726,15                 | 4 863 726,15                                       |
| 2027 | 159 065 047,00       | 151 195 005,00       | 7 870 042,00                 | 7 870 042,00                                       |
| 2028 | 163 305 780,00       | 156 495 464,00       | 6 810 316,00                 | 6 810 316,00                                       |

|      |                |                |              |              |
|------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 2029 | 167 659 928,00 | 160 210 592,00 | 7 449 336,00 | 7 449 336,00 |
| 2030 | 171 851 426,00 | 164 061 987,00 | 7 789 439,00 | 7 789 439,00 |
| 2031 | 176 052 350,00 | 167 998 544,00 | 8 053 806,00 | 8 053 806,00 |
| 2032 | 180 063 061,00 | 172 015 105,00 | 8 047 956,00 | 8 047 956,00 |
| 2033 | 184 066 136,00 | 176 104 112,00 | 7 962 024,00 | 7 962 024,00 |
| 2034 | 188 159 319,00 | 180 207 180,00 | 7 952 139,00 | 7 952 139,00 |
| 2035 | 192 240 934,00 | 184 511 331,00 | 7 729 603,00 | 7 729 603,00 |
| 2036 | 196 307 065,00 | 188 843 530,00 | 7 463 535,00 | 7 463 535,00 |
| 2037 | 202 398 246,00 | 193 282 771,00 | 9 115 475,00 | 9 115 475,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|---|--|--|---|--|
| 2025 | 3,32%   | 9,18%  | TAK  | 10,63%  | TAK  |
| 2026 | 3,84%   | 6,17%  | TAK  | 7,61%   | TAK  |
| 2027 | 3,47%   | 5,56%  | TAK  | 7,01%   | TAK  |
| 2028 | 3,09%   | 4,97%  | TAK  | 6,41%   | TAK  |
| 2029 | 3,12%   | 3,67%  | TAK  | 5,12%   | TAK  |
| 2030 | 2,39%   | 3,71%  | TAK  | 5,16%   | TAK  |
| 2031 | 2,96%   | 3,98%  | TAK  | 5,43%   | TAK  |
| 2032 | 3,96%   | 5,21%  | TAK  | 5,21%   | TAK  |
| 2033 | 3,76%   | 6,05%  | TAK  | 6,05%   | TAK  |
| 2034 | 2,18%   | 6,01%  | TAK  | 6,01%   | TAK  |
| 2035 | 1,96%   | 5,72%  | TAK  | 5,72%   | TAK  |
| 2036 | 1,85%   | 5,54%  | TAK  | 5,54%   | TAK  |
| 2037 | 1,74%   | 5,31%  | TAK  | 5,31%   | 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 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 i porozumień.