

**UCHWAŁA NR VIII/43/24
RADY GMINY SKRWILNO**

z dnia 16 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skrwilno na lata 2025 - 2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2024 r. poz. 1465, 1572), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756)

Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Skrwilno na lata 2025 - 2031, zgodnie z załącznikiem Nr 1 uchwały.

§ 2. Określić wykazy przedsięwzięć Gminy Skrwilno realizowanych w latach 2025 - 2031.

§ 3. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Skrwilno na lata 2025 - 2031 zawiera załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnić Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zadaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygnięcia konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Traci moc uchwała Nr LI/335/23 Rady Gminy Skrwilno z dnia 07 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skrwilno na lata 2024 - 2030 z późn. zmianami¹⁾.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Skrwilno.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady

Jacek Tyburski

¹⁾Zmiany wymienionej uchwały wprowadzone zostały Uchwałą Nr LIV/359/24 Rady Gminy Skrwilno z dnia 28 lutego 2024 r., Uchwałą Nr III/12/24 Rady Gminy Skrwilno z dnia 29 maja 2024 r., Uchwałą NrIV/22/24 Rady Gminy Skrwilno z dnia 27 czerwca 2024 r., Zarządzeniem Nr 56/2024 Wójta Gminy Skrwilno z dnia 03 lipca 2024 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VIII/43/24
Rady Gminy Skrwilno
z dnia 16 grudnia 2024 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SKRWILNO NA LATA 2025 - 2031

		Plan 3 kw. Wykonanie														
Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Dochody ogółem	28 870 371,18	30 453 722,89	31 321 648,35	38 925 405,57	39 516 296,62	36 373 036,62	59 122 433,59	62 220 367,60	50 524 279,00	25 739 897,00	25 924 400,00	26 147 000,00	26 443 887,00	29 530 000,00	30 430 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	26 088 025,95	28 021 140,20	29 714 456,66	31 581 018,25	37 903 422,35	31 600 771,73	33 383 834,23	36 481 768,24	35 362 607,00	25 739 897,00	25 924 400,00	26 147 000,00	26 443 887,00	29 530 000,00	30 430 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób	2 263 534,00	2 576 084,00	2 397 640,00	2 864 455,00	5 289 514,57	2 316 523,00	3 174 148,00	3 534 426,00	11 643 708,12	3 352 014,00	3 260 000,00	12 443 708,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób z subwencji ogólnej	13 514,59	25 094,76	6 219,05	17 421,75	19 249,00	27 118,00	33 770,00	33 770,00	28 432,42	13 048,00	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele	9 490 230,88	10 049 994,93	11 234 567,25	11 055 742,86	14 523 094,51	7 059 719,38	6 336 806,82	7 871 810,83	3 917 643,00	4 500 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	pozostałe dochody bieżące, w	3 094 985,48	3 367 321,51	3 410 418,36	3 967 111,64	4 716 770,27	5 827 039,85	6 956 135,41	7 019 065,41	5 978 886,00	4 248 984,00	2 136 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z podatku od	801 108,23	882 438,97	1 003 440,82	1 026 102,79	1 050 632,23	1 140 621,47	1 156 929,00	1 161 629,00	1 680 839,00	772 073,00	1 126 108,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 782 345,23	2 432 582,69	1 607 191,69	7 344 387,32	1 612 874,27	4 772 264,89	25 738 599,36	25 738 599,36	15 161 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 000,00	0,00	0,00	44 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 781 345,23	2 432 582,69	1 607 191,69	7 300 147,32	1 612 874,27	4 772 264,89	25 738 599,36	25 738 599,36	15 161 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	28 758 116,21	30 703 192,52	29 642 237,42	32 863 035,20	43 576 175,11	40 372 648,00	58 580 792,43	61 678 726,44	53 324 279,00	24 449 947,00	24 924 400,00	24 947 000,00	25 243 887,00	28 680 000,00	29 530 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	24 136 739,95	26 181 072,59	27 072 147,96	29 106 952,09	35 298 034,12	31 238 217,70	31 560 363,33	34 769 737,34	34 788 487,00	23 882 756,00	24 924 400,00	24 947 000,00	25 243 887,00	28 680 000,00	29 530 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 201 704,19	11 268 573,55	11 801 384,92	12 608 695,27	13 861 100,14	15 291 781,57	17 575 202,40	18 810 651,52	20 835 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	o którym mowa w art. 243	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w	119 342,00	129 715,85	88 757,20	51 093,45	163 522,45	226 275,31	250 000,00	255 000,00	300 000,00	300 000,00	250 000,00	200 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	4 621 376,26	4 522 119,93	2 570 089,46	3 756 083,11	8 278 140,99	9 134 430,30	27 020 429,10	26 908 989,10	18 535 792,00	567 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy,	4 621 376,26	4 522 119,93	2 570 089,46	3 756 083,11	8 278 140,99	9 134 430,30	27 020 429,10	26 908 989,10	18 535 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i	110 930,62	0,00	0,00	16 177,63	397 484,02	0,00	560 749,11	560 749,11	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	112 254,97	-249 469,63	1 679 410,93	6 062 370,37	-4 059 878,49	-3 999 611,38	541 641,16	541 641,16	-2 800 000,00	1 289 950,00	1 000 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	850 000,00	900 000,00	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 289 950,00	1 000 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	850 000,00	900 000,00	
4	Przychody budżetu	1 006 828,00	1 661 585,00	274 187,41	307 809,53	8 003 328,71	4 777 970,22	898 358,84	48 358,84	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	700 000,00	1 639 950,00	0,00	0,00	2 127 740,00	2 590 000,00	850 000,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	700 000,00	249 469,63	0,00	0,00	1 250 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	10 063,83	0,00	4 477 170,57	979 107,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	4 059 878,49	979 107,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w	306 828,00	21 635,00	264 123,58	307 809,53	1 398 418,14	1 208 862,86	48 358,84	48 358,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	21 635,00	0,00	0,00	1 398 418,14	1 208 862,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 097 448,00	1 137 928,00	1 135 860,00	1 004 520,00	877 740,00	730 000,00	1 440 000,00	1 440 000,00	900 000,00	1 289 950,00	1 000 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	850 000,00	900 000,00	
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 097 448,00	1 137 928,00	1 135 860,00	1 004 520,00	877 740,00	730 000,00	1 440 000,00	1 440 000,00	900 000,00	1 289 950,00	1 000 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	850 000,00	900 000,00	
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	3 738 628,00	4 240 650,00	3 104 790,00	1 997 690,00	2 369 950,00	4 229 950,00	3 639 950,00	2 789 950,00	6 439 950,00	5 150 000,00	4 150 000,00	2 950 000,00	1 750 000,00	900 000,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 951 286,00	1 840 067,61	2 642 308,70	2 474 066,16	2 605 388,23	362 554,03	1 823 470,90	1 712 030,90	574 120,00	1 857 141,00	1 000 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	850 000,00	900 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	2 258 114,00	1 861 702,61	2 916 496,11	2 781 875,69	8 480 976,94	2 550 524,25	1 871 829,74	1 760 389,74	574 120,00	1 857 141,00	1 000 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	850 000,00	900 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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	x	x	x	x	x	x	x	x	3,82%	7,49%	5,70%	5,35%	5,11%	3,22%	2,96%
8.1 vRO	8.1 vROD 2020	x	x	x	x	x	x	x	x	3,82%	7,49%	5,70%	5,35%	5,11%	3,22%	2,96%
8.1 vRO	8.1 vROD 2026	x	x	x	x	x	x	x	x	3,82%	7,49%	5,70%	5,35%	5,11%	3,22%	2,96%
8.1 vRO	8.1 vROD 2023	x	x	x	x	x	x	x	x	3,82%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	12,48%	11,09%	15,05%	11,98%	12,21%	2,50%	7,60%	6,82%	2,88%	10,16%	5,70%	5,35%	5,11%	3,22%	2,96%
8.2 v201	8.2 v2020	12,48%	11,09%	15,05%	12,19%	12,21%	2,50%	7,60%	6,82%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2 v202	8.2 v2026	12,48%	11,09%	15,05%	11,98%	12,21%	2,50%	7,60%	6,82%	2,88%	10,16%	5,70%	5,35%	5,11%	3,22%	2,96%
8.3	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 ustal	x	x	x	x	x	x	x	x	10,45%	9,04%	8,91%	7,58%	6,63%	5,61%	5,72%
8.3.1	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	x	x	x	x	x	x	x	x	10,33%	8,93%	8,80%	7,46%	6,52%	5,50%	5,61%
8.4	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	x	x	x	x	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych	x	x	x	x	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

art15zoc	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	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na	x	x	x	x	x	x	x	x	20,48%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	231 562,00	124 921,00	604 480,47	150 000,00	233 555,00	233 555,00	194 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których	0,00	0,00	231 562,00	124 921,00	604 480,47	150 000,00	233 555,00	233 555,00	194 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	230 946,21	124 921,00	604 480,47	150 000,00	226 507,00	226 507,00	187 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	792 335,52	20 773,02	322 439,74	1 020 176,99	229 108,77	0,00	1 028 846,00	1 028 846,00	248 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których	792 335,52	20 773,02	322 439,74	1 020 176,99	229 108,77	0,00	1 028 846,00	1 028 846,00	248 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	792 335,52	20 773,02	322 439,74	1 020 176,99	229 108,77	0,00	1 028 846,00	1 028 846,00	248 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	22 570,18	282 498,20	57 735,49	690 728,94	174 566,20	216 400,00	216 400,00	227 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem	0,00	22 570,18	282 498,20	57 735,49	690 728,94	174 566,20	216 400,00	216 400,00	227 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1	0,00	22 210,74	277 323,36	57 398,37	660 315,72	151 318,14	209 352,00	209 352,00	218 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 355 150,45	24 438,87	705 897,18	1 986 710,34	4 541,38	989 085,68	382 840,00	382 840,00	382 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których	1 355 150,45	24 438,87	705 897,18	1 986 710,34	4 541,38	989 085,68	382 840,00	382 840,00	382 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1	923 007,31	24 438,87	326 277,12	1 283 956,78	3 860,17	694 062,10	382 840,00	382 840,00	382 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	2 956 563,00	38 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 155 306,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	5 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	2 950 942,00	38 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 155 306,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już	1 097 448,00	1 137 928,00	1 135 860,00	1 004 520,00	877 740,00	730 000,00	850 000,00	850 000,00	500 000,00	439 950,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	-102 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr VIII/43/24
Rady Gminy Skrwilno
z dnia 16 grudnia 2024 r.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowied	Okres realizacji		Łączne nakłady	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
			od	do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 155 306,87	5 155 306,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 155 306,87
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 155 306,87	5 155 306,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 155 306,87
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	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				5 155 306,87	5 155 306,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 155 306,87
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 155 306,87	5 155 306,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 155 306,87
1.3.2.1	Budowa i przebudowa drogi gminnej nr 120412C Skudzawy - Skrwilno ETAP 2 - od km 0+000,00 do km 3 + 161,05 -	SKRWILNO	2024	2025	5 155 306,87	5 155 306,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 155 306,87

Uzasadnienie

OBJAŚNIENIA

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - "Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego".

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2018 - 2031, ponieważ na te lata zaplanowana jest spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, zgodnie z art. 227 ust. 2 ufp - " Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązanie". Zgodnie z Zarządzeniem Nr 103/2021 Wójta Gminy Skrwilno z dnia 21 grudnia 2021 r. " Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przyjmuje się okres siedmiu lat, do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu". Dochody i wydatki w latach 2018 - 2023 ujęte są w wysokości wynikającej ze sprawozdań RB - 27S i RB - 28S.

W 2024 r. ujęto plan za trzy kwartały zgodnie ze złożonym sprawozdaniem RB-27S i Rb-28S.

Przewidywane wykonanie za 2024 r. wynika z podsumowania wszystkich możliwych do zrealizowania dochodów i wydatków do końca roku. Są one zgodne z Zarządzeniem Nr 92/2024 Wójta Gminy Skrwilno z dnia 29 października 2024 r. zmieniające uchwałę w sprawie budżetu na 2024 r. Przepis art. 229 ufp wprowadza regułę zgodności danych w relacji pomiędzy WPF a budżetem wyznaczając jednocześnie minimalny jej zakres obejmujący:

1. wynik budżetu
2. kwoty przychodów i rozchodów
3. dług j.s.t.

Prognoza dochodów na 2025 r. oparta jest na analizie dochodów zrealizowanych za trzy kwartały 2024 r. oraz lat poprzednich. Jest ona zgodna z załącznikiem Nr 1 do projektu budżetu na przyszły rok. Dochody ogółem zaplanowane na 2025 r. są niższe od dochodów planowanych na 2024 r. o kwotę 11.696.088,60 zł. Dochody bieżące na 2025 r. są niższe od dochodów na 2024 r. o kwotę 1.119.161,24 zł. Dochody majątkowe na 2025 r. są niższe od planowanych dochodów na 2024 r. o kwotę 10.576.927,36 zł. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych są wyższe o kwotę 8.109.282,00 zł. Subwencja ogólna jest niższa o kwotę 4.228.759,00 zł. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące są niższe niż w roku ubiegłym o kwotę 3.954.167,83 zł, pozostałe dochody bieżące w tym podatek od nieruchomości są niższe o kwotę 1.040.178,41 zł. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych są niższe o 5.338,00 zł.

Analogicznie zostały zaplanowane wydatki, które są zgodne ze sprawozdaniem Rb - 28S za trzy kwartały oraz wykonanie zgodne z Zarządzeniem Nr 92/2024 Wójta Gminy Skrwilno z dnia 29 października 2024 r. Wydatki ujęte w WPF są zgodne z załącznikiem Nr 2 do projektu budżetu. Wydatki ogółem są niższe niż w 2024 r. o kwotę 8.354.447,44 zł. Wydatki bieżące na 2025 r. są wyższe od wydatków planowanych na 2024 r. o kwotę 18.749,66 zł. Na wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń zaplanowano więcej o kwotę 2.080.905,48 zł w związku podwyżką wynagrodzenia minimalnego. Na obsługę długu zaplanowano 300.000,00 zł tj. więcej niż w roku poprzednim o kwotę 45.000,00 zł, w związku ze wzrostem kosztów obsługi długu oraz planowanym zaciągnięciem kredytu w wysokości 2.800.000,00 zł. Wydatki majątkowe są niższe od wydatków z 2024 r. o kwotę 8.373.197,10 zł.

Przychody budżetu tzn. kwota planowanych do zaciągnięcia kredytów wynosi: 3.700.000,00 zł, aby zachować zasadę bilansowania wprowadzono kwotę 900.000,00 zł oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetu zaplanowano kwotę 2.800.000,00 zł.

Dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o kwotę 574.120,00 zł co spełnia wymogi z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Kwota ta zwiększa wydatki majątkowe. Spełnione są również wymogi określone w art. 243 (Ograniczenie możliwości zaciągania zobowiązań dłużnych) i 244 (Łączna kwota spłat i wykupów) ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik zadłużenia ustalany indywidualnie dla każdej jednostki samorządowej, w większym stopniu przy ocenie jej gospodarki finansowej uwzględnia jej

sytuację finansową. Wymusza także perspektywiczne planowanie finansowe oraz racjonalizuje limity wydatków i wielkość deficytu.

W wykazie przedsięwzięcia ujęto: Inwestycję pn. "Budowa i przebudowa drogi gminnej nr 120412 C Skudzawy - Skrwilno Etap 2 - od km 0+000 do km 3+161,05 na łączną wartość 5.155.306,87 zł. Jest to inwestycja dwuletnia realizowana w latach 2024 i 2025.

Pozostałe inwestycje są jednoroczne i są ujęte w budżecie gminy.

Przewodniczący Rady

Jacek Tyburski