

**UCHWAŁA NR XXI/96/25
RADY GMINY SKRWILNO**

z dnia 23 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skrwilno na lata 2026 - 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, 1436), 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. 2025 r. poz. 1483)

Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Skrwilno na lata 2026 - 2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 uchwały.

§ 2. Określić wykazy przedsięwzięć Gminy Skrwilno realizowanych w latach 2026 - 2032.

§ 3. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Skrwilno na lata 2026 - 2032 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 VIII/43/24 Rady Gminy Skrwilno z dnia 16 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skrwilno na lata 2025 - 2031 z późn. zmianami¹⁾.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Skrwilno.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady

Jacek Tyburski

¹⁾ Zmiany wymienionej uchwały wprowadzone zostały Uchwałą Nr XI/57/25 Rady Gminy Skrwilno z dnia 11 marca 2025 r., Uchwałą Nr XIV/64/25 Rady Gminy Skrwilno z dnia 29 maja 2025 r., Uchwałą Nr XVI/77/25 Rady Gminy Skrwilno z dnia 30 lipca 2025 r.,

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXI/96/25

Rady Gminy Skrwilno

z dnia 23 grudnia 2025 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SKRWILNO NA LATA 2026 - 2032

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Dochody ogółem	30 453 722,89	31 321 648,35	38 925 405,57	39 516 296,62	36 373 036,62	50 018 714,26	48 030 254,56	49 429 524,33	43 105 780,99	35 924 400,00	36 157 000,00	36 443 887,00	39 680 000,00	40 430 000,00	41 050 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	28 021 140,20	29 714 456,66	31 581 018,25	37 903 422,35	31 600 771,73	34 942 136,10	37 138 514,54	38 532 084,31	37 422 741,00	35 924 400,00	36 157 000,00	36 443 887,00	39 680 000,00	40 430 000,00	41 050 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 576 084,00	2 397 640,00	2 864 455,00	5 289 514,57	2 316 523,00	3 534 426,00	11 643 708,12	11 643 708,12	12 388 723,00	13 260 000,00	17 443 708,00	17 443 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	25 094,76	6 219,05	17 421,75	19 249,00	27 118,00	33 770,00	28 432,42	28 432,42	63 207,00	28 000,00	28 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	12 002 645,00	12 665 612,00	13 676 287,00	13 354 794,00	16 370 371,50	18 022 696,00	13 890 832,46	13 890 832,46	15 101 841,00	16 500 000,00	13 685 292,00	13 685 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 049 994,93	11 234 567,25	11 055 742,86	14 523 094,51	7 059 719,38	7 886 692,01	5 513 150,29	6 879 760,06	4 058 944,51	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	3 367 321,51	3 410 418,36	3 967 111,64	4 716 770,27	5 827 039,85	5 464 552,09	6 062 391,25	6 089 351,25	5 810 025,49	2 136 400,00	1 000 000,00	1 285 887,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	882 438,97	1 003 440,82	1 026 102,79	1 050 632,23	1 140 621,47	1 253 183,69	1 680 839,00	1 680 839,00	1 354 307,00	1 126 108,77	1 000 000,00	1 285 887,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 432 582,69	1 607 191,69	7 344 387,32	1 612 874,27	4 772 264,89	15 076 578,16	10 891 740,02	10 897 440,02	5 683 039,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	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	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 432 582,69	1 607 191,69	7 300 147,32	1 612 874,27	4 772 264,89	15 047 418,16	10 891 740,02	10 897 440,02	5 683 039,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	30 703 192,52	29 642 237,42	32 863 035,20	43 576 175,11	40 372 648,00	45 135 975,53	54 321 352,13	55 720 621,90	44 105 780,99	34 954 400,00	34 947 000,00	35 243 887,00	38 680 000,00	39 270 050,00	40 000 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	26 181 072,59	27 072 147,96	29 106 952,09	35 298 034,12	31 238 217,70	34 706 886,73	35 953 171,97	38 368 918,10	35 931 161,79	34 954 400,00	34 947 000,00	35 243 887,00	38 680 000,00	39 270 050,00	40 000 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 268 573,55	11 801 384,92	12 608 695,27	13 861 100,14	15 291 781,57	18 336 900,87	21 067 025,41	21 610 107,96	21 630 075,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, 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
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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 tym:	129 715,85	88 757,20	51 093,45	163 522,45	226 275,31	252 961,97	300 000,00	300 000,00	350 000,00	250 000,00	200 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	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 otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobow.	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 zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	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 mowa w art. 243 ustawy	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:	4 522 119,93	2 570 089,46	3 756 083,11	8 278 140,99	9 134 430,30	10 429 088,80	18 368 180,16	17 351 703,80	8 174 619,20	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, w tym:	4 522 119,93	2 570 089,46	3 756 083,11	8 278 140,99	9 134 430,30	10 429 088,80	18 358 180,16	17 341 703,80	8 174 619,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	16 177,63	397 484,02	0,00	510 109,11	302 000,00	480 974,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-249 469,63	1 679 410,93	6 062 370,37	-4 059 878,49	-3 999 611,38	4 882 738,73	-6 291 097,57	-6 291 097,57	-1 000 000,00	970 000,00	1 210 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	1 159 950,00	1 050 000,00
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	970 000,00	1 210 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	1 159 950,00	1 050 000,00
4	Przychody budżetu	1 661 585,00	274 187,41	307 809,53	8 003 328,71	4 777 970,22	48 358,84	7 341 097,57	7 341 097,57	2 159 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 639 950,00	0,00	0,00	2 127 740,00	2 590 000,00	0,00	3 850 000,00	3 850 000,00	2 159 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	249 469,63	0,00	0,00	1 250 000,00	2 590 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	10 063,83	0,00	4 477 170,57	979 107,36	0,00	701 147,57	701 147,57	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	4 059 878,49	979 107,36	0,00	701 147,57	701 147,57	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 tym:	21 635,00	264 123,58	307 809,53	1 398 418,14	1 208 862,86	48 358,84	2 789 950,00	2 789 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	21 635,00	0,00	0,00	1 398 418,14	1 208 862,86	0,00	2 789 950,00	2 789 950,00	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
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

9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	20 773,02	322 439,74	1 020 176,99	229 108,77	0,00	761 293,00	248 488,00	248 488,00	3 427 039,99	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	20 773,02	322 439,74	1 020 176,99	229 108,77	0,00	761 293,00	248 488,00	248 488,00	3 427 039,99	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 ustawy	22 570,18	282 498,20	57 735,49	690 728,94	174 566,20	103 077,51	389 752,07	389 752,07	267 099,79	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	22 570,18	282 498,20	57 735,49	690 728,94	174 566,20	103 077,51	389 752,07	389 752,07	267 099,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	22 210,74	277 323,36	57 398,37	660 315,72	151 318,14	97 350,98	331 179,01	331 179,01	219 579,92	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 ustawy	24 438,87	705 897,18	1 986 710,34	4 541,38	989 085,68	0,00	382 840,00	382 840,00	3 427 039,99	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 mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	24 438,87	705 897,18	1 986 710,34	4 541,38	989 085,68	0,00	382 840,00	382 840,00	3 427 039,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	24 438,87	326 277,12	1 283 956,78	3 860,17	694 062,10	0,00	382 840,00	382 840,00	3 427 039,99	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:	38 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 147 619,20	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	38 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 135 619,20	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
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
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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 osobach prawnych	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 zaciągniętych	1 137 928,00	1 135 860,00	1 004 520,00	877 740,00	730 000,00	850 000,00	0,00	0,00	439 950,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, 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
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	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 – kredyty 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
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., 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
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
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
10.8	Kwota wzrostu(+)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	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
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 wystap	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

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXI/96/25

Rady Gminy Skrwilno

z dnia 23 grudnia 2025 r.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzial	Okres		Łączne nakłady	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
		od	do									
Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 195 619,20	8 163 619,20	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 195 619,20
- wydatki bieżące				60 000,00	28 000	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
- wydatki majątkowe				8 135 619,20	8 135 619,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 135 619,20
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:				60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
- wydatki bieżące				60 000,00	28000,00	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
INFOSTRADA KUJAW I POMORZA 2.0 -	URZĄD GMINY SKRWILNO	2025	2029	60 000,00	28000,00	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
- wydatki bieżące												
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 135 619,20	8 135 619,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 135 619,20
- wydatki bieżące												
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				8 135 619,20	8 135 619,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 135 619,20
Budowa Obiektu Lekkoatletycznego w Skrwilnie -	URZĄD GMINY SKRWILNO	2025	2026	3 679 335,90	3 679 335,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 679 335,90
Modernizacja ciepłowni lokalnych budynków użyteczności publicznej w Skrwilnie -	URZĄD GMINY SKRWILNO	2025	2026	4 456 283,30	4 456 283,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 456 283,30

OBJAŚNIENIA

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2019-2032, 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 realacji 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 2019-2024 ujęte są w wysokości wynikającej ze sprawozdań RB- 27 S i RB- 28 S.

W 2025 r. ujęto plan za trzy kwartały zgodnie ze złożonym sprawozdaniem RB- 27S i Rb-28S.

Przewidywane wykonanie za 2025 r. wynika z podsumowania wszystkich możliwych do zrealizowania dochodów i wydatków do końca roku. Są one zgodne z Zarządzeniem Nr 73/2025 Wójta Gminy Skrwilno z dnia 30 października 2025 r. zmieniające uchwałę w sprawie budżetu na 2025 r. Przepis art. 229 ufp wprowadza regułę zgodności danych w realizacji 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 2025 r. oraz lat poprzednich. Jest ona zgodna z załącznikiem Nr 1 do projektu budżetu na przyszły rok. Dochody ogółem zaplanowane na 2026 r. są niższe od dochodów planowanych na 2025 r. o kwotę 6.323.743,34 zł. Dochody bieżące na 2026 r. są niższe od dochodów bieżących na 2025 r. o kwotę 1.109.343,31 zł. Dochody majątkowe na 2026 r. są niższe od planowanych dochodów majątkowych na 2025 r. o kwotę 5.214.400,03 zł. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych są wyższe o kwotę 745.014,88 zł. Subwencja ogólna jest wyższa o kwotę 1.211.008,54 zł. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące są niższe niż w roku ubiegłym o kwotę 2.820.815,55 zł, pozostałe dochody bieżące w tym podatek od nieruchomości są niższe o kwotę 279.325,76 zł., dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych są wyższe o kwotę 34.774,58 zł.

Analogicznie zostały zaplanowane wydatki, które są zgodne ze sprawozdaniem Rb- 28S za trzy kwartały oraz wykonanie zgodne z Zarządzeniem Nr 73/2025 Wójta Gminy Skrwilno z dnia 30 października 2025 r. Wydatki ujęte w WPF są zgodne z załącznikiem Nr 2 do projektu budżetu. Wydatki ogółem są niższe niż w 2025 r. o kwotę 11.614.840,91 zł. Wydatki bieżące na 2026 r. są niższe od wydatków planowanych na 2025 r. o kwotę 2.437.756,31 zł. Na wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń zaplanowano więcej o kwotę 19.967,19 zł. Na obsługę długu zaplanowano 350.000,00 zł tj. więcej niż w roku poprzednim o kwotę 50.000,00 zł. w związku ze wzrostem kosztów obsługi długu. Wydatki majątkowe są niższe od wydatków z 2025 r. o kwotę 9.177.084,60 zł.

Przychody budżetu tzn. kwota planowanych do zaciągnięcia kredytów wynosi: 2.159.950,00 zł, aby zachować zasadę bilansowania wprowadzono kwotę 1.159.950,00 zł. oraz na pokrycie planowanego deficytu zaplanowano kwotę 1.000.000,00 zł.

Dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o kwotę 1.491.579,21 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 art. 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 przedsięwzięć ujęto: inwestycję pn. "Budowa obiektu lekkoatletycznego w Skrwilnie wraz z niezbędną infrastrukturą" na kwotę 3.679.335,90 zł. Inwestycja została ujęta w WPF w 2025 r., ponieważ w 2025 r. została podpisana umowa. Inwestycja będzie realizowana w 2026 r i rozliczona w 2026 r.

Na 2026 r. ujęto również zadanie inwestycyjne Pn.: "Modernizacja ciepłowni lokalnych budynków użyteczności publicznej w Skrwilnie na kwotę 4.456.283,30 zł.

W Przedsięwzięciach ujęto również zabezpieczenie środków na trwałość Projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" sfinansowanego ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 ze środków budżetu Województwa Kujawsko - Pomorskiego i Partnerów Projektu.

Pozostałe inwestycje są jednoroczne i są ujęte w budżecie gminy.

Przewodniczący Rady

Jacek Tyburski