



**Uchwała Nr VIII/56/2024
Rady Gminy Zblewo
z dnia 19 grudnia 2024 r.**

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025 - 2038

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530)

Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnia prognozę finansową na lata 2025 - 2038 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej i objaśnień przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr LXXVIII/545/2023 Rady Gminy Zblewo z dnia 13.12.2023 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024 - 2038 z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Leszek Burczyk



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr VIII/56/2024 Rady Gminy Zblewo z dnia 19.12.2024 r.

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)				29 279 727,30	21 454 038,44	562 970,45	0,00	0,00	22 017 008,89
1.a	- wydatki bieżące				3 215 402,43	1 580 550,37	537 970,45	0,00	0,00	2 118 520,82
1.b	- wydatki majątkowe				26 064 324,87	19 873 488,07	25 000,00	0,00	0,00	19 898 488,07
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:				8 900 892,30	6 716 318,44	562 970,45	0,00	0,00	7 279 288,89
1.1.1	- wydatki bieżące				2 925 402,43	1 300 550,37	537 970,45	0,00	0,00	1 838 520,82
1.1.1.1	Kompleksowy program rozwoju OWP w Gminie Zblewo - etap 2 -	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W GMINIE ZBLEWO	2024	2026	1 298 469,76	598 241,25	288 209,86	0,00	0,00	886 451,11
1.1.1.2	Podniesienie jakości edukacji włączającej w Gminie Zblewo -	ZBLEWO	2024	2025	746 013,71	318 465,71	0,00	0,00	0,00	318 465,71
1.1.1.3	Rozwijanie kompetencji kluczowych kluczem do sukcesu - wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych uczniów szkół podstawowych Gminy Zblewo -	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W GMINIE ZBLEWO	2024	2026	545 489,46	264 278,91	157 510,59	0,00	0,00	421 789,50
1.1.1.4	Cyberbezpieczny samorząd -	Urząd Gminy	2024	2026	335 429,50	119 564,50	92 250,00	0,00	0,00	211 814,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 975 489,87	5 415 768,07	25 000,00	0,00	0,00	5 440 768,07
1.1.2.1	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej przy Jeziorze Borzechowskim Wielkim w miejscowości Radziejewo -	Urząd Gminy	2023	2025	3 005 325,53	2 995 325,53	0,00	0,00	0,00	2 995 325,53
1.1.2.2	Kompleksowy program rozwoju OWP w Gminie Zblewo - etap 2 -	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W GMINIE ZBLEWO	2024	2026	558 370,80	419 500,00	0,00	0,00	0,00	419 500,00

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Hanna Puttkammer

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						
1.1.2.3	Cyberbezpieczny samorząd -	Urząd Gminy	2024	2026	514 570,50	128 719,50	0,00	0,00	0,00	128 719,50
1.1.2.4	Utworzenie 22 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji w Klubie Dziecięcym w Kleszczewie Kościerskim -	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W GMINIE ZBLEWO	2024	2026	905 411,02	895 411,02	10 000,00	0,00	0,00	905 411,02
1.1.2.5	Utworzenie 24 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji: Zespół Klubów Dziecięcych w Pinczynie -	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W GMINIE ZBLEWO	2024	2026	991 812,02	976 812,02	15 000,00	0,00	0,00	991 812,02
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				20 378 835,00	14 737 720,00	0,00	0,00	0,00	14 737 720,00
1.3.1	- wydatki bieżące				290 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.1.1	Plan ogólny -	Urząd Gminy	2024	2025	290 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 088 835,00	14 457 720,00	0,00	0,00	0,00	14 457 720,00
1.3.2.1	Budowy świetlicy wiejskiej w Kleszczewie Kościerskim -	Urząd Gminy	2023	2025	2 823 500,00	1 428 500,00	0,00	0,00	0,00	1 428 500,00
1.3.2.2	Przebudowa i budowa dróg na terenie Gminy Zblewo -	Urząd Gminy	2024	2025	15 850 115,00	11 614 000,00	0,00	0,00	0,00	11 614 000,00
1.3.2.3	Rewitalizacja ogrodzenia i terenu przykościelnego w Zblewie -	Urząd Gminy	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	Rewitalizacja Kościoła Parafialnego p. w. Sw. Anny wraz z terenem przykościelnym oraz cmentarza rzymskokatolickiego w Borzechowie -	Urząd Gminy	2024	2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

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						
1.3.2.5	Ratunkowe, kompleksowe prace konserwatorskie i restauratorskie przy dwóch rokokowych feretronach z XVIII w. w Pinczynie -	Urząd Gminy	2024	2025	115 220,00	115 220,00	0,00	0,00	0,00	115 220,00
1.3.2.6	Prace remontowo konserwatorskie wieży kościoła p.w. Św. Elżbiety w Pinczynie -	Urząd Gminy	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
500.
Hanna Pufkummer

Objaśnienia do wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025 - 2038 Gminy Zblewo

Wieloletnia prognoza finansowa została wdrożona w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy tej jednostki, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Dane zawarte w prognozie obrazują sytuację finansową gminy w przyszłych latach, pozwalają na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych gminy oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia prognoza finansowa powinna przyczynić się do realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych. Realistyczne zaplanowanie dochodów zagwarantuje w przyszłości finansowanie wydatków oraz pokrycie spłat zaciągniętych zobowiązań. Zadania z innych planów i programów gminy włączone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zblewo, uzyskują gwarancję ich realizacji i sfinansowania. Zadania o cyklu realizacji jednorocznym ujmowane są na bieżąco w sukcesywnie w budżetach Gminy Zblewo.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zblewo jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zblewo za lata 2022 i 2023.

Art. 227 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023. poz. 1270 ze zm.) zakłada, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitu wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy długu. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zblewo została przygotowana na lata 2025 - 2038.

W wieloletniej prognozie finansowej w latach 2025 - 2038 przyjęto minimalny, około 3% wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2026 - 2028. Od roku 2029 przyjęte zostały w miarę stałe wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostów poza ten okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

1. Dochody

Jako lata bazowe w prognozie dochodów przyjęto lata 2022 – 2023 oraz przewidywane wykonanie dochodów za rok 2024. Dochody zostały zaplanowane w wysokościach możliwych do osiągnięcia. Przy planowaniu dochodów z podatków i opłat zastosowane zostały stawki podatkowe uchwalone przez Radę Gminy w uchwałach w sprawie podatków i opłat lokalnych na 2025 rok i przy zastosowaniu aktualnej podstawy opodatkowania. W latach następnych założono planowany minimalny wzrost dochodów, a od roku 2029 dochody te zostały zaplanowane na stałym poziomie.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku możliwe do wykonania. W roku 2025 przyjęto bardzo ostrożne szacunkowe założenia co do dochodów ze sprzedaży mienia. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów ze sprzedaży mienia w poprzednich latach należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko jej niewykonania jest minimalne. Od roku 2027 nie zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku.

W 2025 roku zostały zaplanowane dotacje i środki na inwestycje w kwocie 20 053 717,32 zł na zadania inwestycyjne takie jak:

- 1/ Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej przy jeziorze Borzechowskim Wielkim w miejscowości Radziejewo; 2 272 947,78 zł środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich,
- 2/ Przebudowa i budowa dróg na terenie Gminy Zblewo; 9 880 000,00 środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych i 1 575 107,00 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
- 3/ Prace remontowo konserwatorskie wieży kościoła p.w. św. Elżbiety w Pinczynie; 490 000,00 zł środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków,
- 4/ Ratunkowe, kompleksowe prace konserwatorskie i restauratorskie przy dwóch rokokowych

feretronach z XVIII w. w Pinczynie; 111 220,00 zł środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków,
5/ Rewitalizacja kościoła parafialnego p. w. Św. Anny wraz z terenem przykościelnym oraz cmentarza rzymskokatolickiego w Borzechowie; 294 000,00 zł środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków,
6/ Rewitalizacja ogrodzenia i terenu przykościelnego w Zblewie; 490 000,00 zł środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków,
7/ Budowa świetlicy w Kleszczewie Kościerskim; 1 315 000,00 zł środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych,
8/ Utworzenie 22 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji w Klubie Dziecięcym w Kleszczewie Kościerskim; 895 411,02 zł środki z KPO oraz środki z budżetu państwa,
9/ Utworzenie 24 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji Zespół Klubów Dziecięcych w Pinczynie; 976 812,02 zł środki z KPO oraz środki z budżetu państwa,
10/ Kompleksowy program rozwoju OWP w Gminie Zblewo - etap 2; 419 500,00 zł środki z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) i budżetu Państwa,
11/ Cyberbezpieczny Samorząd 128 719,50 zł środki z Funduszu Europejskiego na Rozwój Cyfrowy 2021 - 2027,
12/ Ciepłe mieszkanie; 1 205 000,00 zł; środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku.

2. Wydatki

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

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie podpisanych już umów na kredyty i pożyczki. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek w kolejnych latach prognozowano z tendencją do ich wygaszania kredytów, z uwagi na dostosowanie się do uwarunkowań prawnych dla jednostek samorządu terytorialnego dotyczących obniżenia rocznego poziomu spłat rat kredytowych. Tym samym przyjęto założenie, że wydatki na obsługę długu będą ulegały stopniowemu obniżeniu.

Gmina nie planuje udzielać poręczeń i gwarancji.

Wydatki na poszczególne zadania wyliczone zostały w oparciu o podpisane umowy dotyczące zatrudnienia pracowników z uwzględnieniem planowanych zmian w organizacji jednostek gminy, na podstawie umów i szacunkowych wyliczeń dotyczących bieżącego funkcjonowania jednostek oraz szacunków co do planowanych zadań inwestycyjnych i remontowych.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem zaplanowano na podstawie zawartych już umów. W pozycji tej ujęto wszystkie wynagrodzenie i składki związane z ich naliczaniem.

Pozycja "Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane" obejmuje wielkość planowanych wszystkich wydatków ujętych w § 401, 404, 411, 412, 417, 471, 479, 480.

Wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi uwzględniono w rozdziale 90002, są to wydatki na zagospodarowanie odpadów z terenu gminy i koszty utrzymania biura zajmującego się gospodarką odpadami, w tym również koszty windykacji.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do realizacji uchwałami organu stanowiącego takie jak:

- 1/ Kompleksowy program rozwoju OWP w Gminie Zblewo - etap 2 z terminem realizacji w latach 2024 - 2026,
- 2/ Podniesienie jakości edukacji włączającej w Gminie Zblewo z terminem realizacji w latach 2024 - 2025,
- 3/ Rozwijanie kompetencji kluczowych kluczem do sukcesu - wyrównywanie szans edukacyjno - rozwojowych uczniów szkół podstawowych Gminy Zblewo z terminem realizacji w latach 2024 - 2026,
- 4/ Cyberbezpieczny samorząd z terminem realizacji w latach 2024 - 2026,
- 5/ Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej przy Jeziorze Borzechowskim Wielkim w miejscowości Radziejewo (zadanie dofinansowane z PROW) z terminem realizacji w latach 2023 -

2025,

6/ Utworzenie 22 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji w Klubie Dziecięcym w Kleszczewie Kościerskim; dofinansowanie ze środków z KPO oraz środki z budżetu państwa z terminem realizacji w latach 2024 - 2025

7/ Utworzenie 24 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji Zespół Klubów Dziecięcych w Pinczynie; dofinansowanie ze środków z KPO oraz środki z budżetu państwa z terminem realizacji w latach 2024 - 2026,

8/ Plan ogólny z terminem realizacji w latach 2024 - 2025,

9/ Budowa świetlicy wiejskiej w Kleszczewie Kościerskim dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych, z terminem realizacji w latach 2023 - 2025,

10/ Przebudowa i budowa dróg na terenie Gminy Zblewo dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład, z terminem realizacji w latach 2024 - 2025,

11/ Prace remontowo konserwatorskie wieży kościoła p.w. św. Elżbiety w Pinczynie; dofinansowanie ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków,

12/ Ratunkowe, kompleksowe prace konserwatorskie i restauratorskie przy dwóch rokokowych feretronach z XVIII w. w Pinczynie; dofinansowanie ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków,

13/ Rewitalizacja kościoła parafialnego p. w. Św. Anny wraz z terenem przykościelnym oraz cmentarza rzymskokatolickiego w Borzechowie; dofinansowanie ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków,

14/ Rewitalizacja ogrodzenia i terenu przykościelnego w Zblewie; dofinansowanie ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków,

Wydatki majątkowe wieloletnie zaplanowano w załączniku nr 2 do uchwały jako przedsięwzięcia. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

3. Przychody

W roku 2025 nie planuje się zaciągnąć kredytów i pożyczek.

4. Rozchody

W roku budżetowym 2025 oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Zblewo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek z zachowaniem terminów płatności określonych w zawartych umowach kredytowych i pożyczkowych.

5. Nadwyżka/deficyt budżetu

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio nadwyżkę albo deficyt budżetu. Dla budżetu Gminy Zblewo na 2025 rok została zaplanowana nadwyżka budżetu wysokości 2 418 180,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki.

6. Kwota długu, sposób jego sfinansowania i roczny poziom spłat długu w relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług - spłata rat.

Relacja dotycząca rocznego poziomu spłat zadłużenia, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2025 ma charakter informacyjny. Począwszy od roku 2025 i w latach następnych wskaźnik prognozowanej łącznej kwoty spłat w Gminie Zblewo nie może przekroczyć maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty obliczonego dla Gminy Zblewo. Na obliczenie indywidualnego wskaźnika dopuszczalnego poziomu spłat dla gminy wpływają następujące kategorie ekonomiczne:

- dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,
- dochody bieżące,
- wydatki bieżące.

Gmina nie posiada płatności o odroczonej terminie, które uwzględnia się przy obliczaniu długu.

Spełnienie ustawowego wymogu odnotowano w Wieloletniej Prognozie Finansowej, co oznacza, że

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Hanna Puttkammer

Gmina Zblewo począwszy od 2025 roku nie przekracza maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłat ustalonego dla gminy, zatem przepis art. 243 ustawy o finansach publicznych nie został naruszony.

Jak wynika z Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Zblewo w roku 2025 i latach następnych zostały spełnione wskaźniki ustawowe.

7. Podsumowanie

Uchwałą w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata objęte kredytowaniem Rada Gminy podejmuje przed uchwałą budżetową na rok 2025. Wartości ujęte w projekcie wieloletniej prognozy finansowej zatwierdzone przez Radę Gminy, w zakresie zaplanowanych dochodów bieżących i majątkowych, wydatków bieżących i majątkowych, wyniku budżetu, wielkości przychodów i rozchodów oraz przedsięwzięć nie mogą ulec zmianie przy zatwierdzaniu budżetu na 2025 rok.


SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy

Hanna Puttkammer

