

Projekt

z dnia 18 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR X/2025
RADY MIEJSKIEJ W CYBINCE**

z dnia 15 listopada 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2025-2040

Na podstawie 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 (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.)

uchwała się , co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Cybinka na lata 2025-2040 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2040 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy finansowej Gminy Cybinka na lata 2025-2028 przedstawia załącznik nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- 2) zaciągania zobowiązań 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) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Traci moc uchwała nr LXVII/335/2023 Rady Miejskiej w Cybince z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2024 - 2040.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Cybinki.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 X/2025

Rady Miejskiej w Cybince

z dnia 15 listopada 2024 r.

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	60 662 007,98	39 996 147,96	16 034 641,32	59 301,95	6 626 387,69	5 297 713,00	11 978 104,00	6 046 000,00	20 665 860,02	2 515 000,00	18 144 960,02	
2026	66 684 789,14	57 246 134,00	22 978 284,00	99 776,00	9 951 665,00	8 200 000,00	16 016 409,00	9 787 700,00	9 438 655,14	2 000 000,00	7 438 655,14	
2027	61 234 493,67	60 136 150,00	23 897 415,00	102 869,00	10 449 248,00	9 189 717,00	16 496 901,00	10 081 331,00	1 098 343,67	1 098 343,67	0,00	
2028	62 830 634,00	62 130 634,00	24 614 338,00	105 749,00	10 971 710,00	9 447 029,00	16 991 808,00	10 383 770,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2029	65 141 026,00	64 441 026,00	25 598 912,00	108 710,00	11 520 296,00	9 711 546,00	17 501 562,00	10 695 284,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2030	67 511 550,00	66 811 550,00	26 622 867,00	111 428,00	12 096 311,00	9 954 335,00	18 026 609,00	11 016 142,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2031	69 973 722,00	69 273 722,00	27 687 782,00	114 214,00	12 701 126,00	10 203 193,00	18 567 407,00	11 346 626,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2032	72 531 246,00	71 831 246,00	28 795 293,00	117 069,00	13 336 182,00	10 458 273,00	19 124 429,00	11 687 025,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2033	75 187 986,00	74 487 986,00	29 947 106,00	119 996,00	14 002 992,00	10 719 730,00	19 698 162,00	12 037 636,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2034	77 947 956,00	77 247 956,00	31 144 989,00	122 996,00	14 703 141,00	10 987 723,00	20 289 107,00	12 398 765,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2035	80 815 355,00	80 115 355,00	32 390 789,00	126 071,00	15 438 298,00	11 262 416,00	20 897 781,00	12 770 728,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2036	85 892 426,00	85 192 426,00	33 686 420,00	129 223,00	16 210 213,00	11 543 976,00	21 524 471,00	13 153 850,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2037	88 022 237,00	87 322 237,00	35 033 877,00	132 454,00	17 020 724,00	11 732 575,00	22 170 455,00	13 548 465,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2038	90 205 292,00	89 505 292,00	36 435 232,00	135 765,00	17 871 760,00	12 028 389,00	22 835 569,00	13 954 919,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2039	93 049 384,00	92 349 384,00	37 892 642,00	139 159,00	18 765 348,00	12 031 599,00	23 520 636,00	14 373 567,00	700 000,00	700 000,00	0,00	

2040	96 360 288,00	95 660 288,00	39 408 347,00	141 942,00	19 703 616,00	12 180 231,00	24 226 152,00	14 804 774,00	700 000,00	700 000,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------------	------------	------

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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			
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	
2025	60 937 259,95	38 605 451,00	20 501 122,00	0,00	0,00	915 666,00	0,00	0,00	0,00	22 331 808,95	21 892 808,95	3 177 650,00	
2026	65 390 858,35	39 125 652,00	21 116 155,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	26 265 206,35	26 020 206,35	245 000,00	
2027	59 925 542,51	40 582 973,00	21 749 640,00	0,00	0,00	651 062,00	0,00	0,00	0,00	19 342 569,51	19 342 569,51	0,00	
2028	61 511 682,84	41 565 494,00	22 402 129,00	0,00	0,00	526 537,00	0,00	0,00	0,00	19 946 188,84	19 946 188,84	0,00	
2029	63 798 099,32	42 591 344,00	23 074 193,00	0,00	0,00	414 402,00	0,00	0,00	0,00	21 206 755,32	21 206 755,32	0,00	
2030	66 083 141,56	43 660 197,00	23 766 419,00	0,00	0,00	313 460,00	0,00	0,00	0,00	22 422 944,56	22 422 944,56	0,00	
2031	68 806 386,52	44 788 898,00	24 479 411,00	0,00	0,00	239 661,00	0,00	0,00	0,00	24 017 488,52	24 017 488,52	0,00	
2032	71 878 242,00	45 995 061,00	25 213 794,00	0,00	0,00	209 695,00	0,00	0,00	0,00	25 883 181,00	25 883 181,00	0,00	
2033	74 505 978,00	47 245 971,00	25 970 208,00	0,00	0,00	189 902,00	0,00	0,00	0,00	27 260 007,00	27 260 007,00	0,00	
2034	77 407 956,00	48 622 322,00	26 749 314,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	28 785 634,00	28 785 634,00	0,00	
2035	80 215 355,00	49 945 126,00	27 551 793,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	30 270 229,00	30 270 229,00	0,00	
2036	85 136 426,00	51 173 381,00	28 236 215,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	33 963 045,00	33 963 045,00	0,00	
2037	87 266 237,00	52 352 257,00	28 378 347,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	34 913 980,00	34 913 980,00	0,00	
2038	89 449 292,00	53 530 134,00	29 229 697,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	35 919 158,00	35 919 158,00	0,00	
2039	92 293 384,00	54 713 186,00	30 106 588,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	37 580 198,00	37 580 198,00	0,00	
2040	95 604 288,00	55 900 685,00	31 097 786,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	39 703 603,00	39 703 603,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-275 251,97	0,00	1 560 962,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 962,55	275 251,97
2026	1 293 930,79	1 293 930,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 308 951,16	1 308 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 318 951,16	1 318 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 342 926,68	1 342 926,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 428 408,44	1 428 408,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 167 335,48	1 167 335,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	653 004,00	653 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	682 008,00	682 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	756 000,00	756 000,00	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 ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 285 710,58	1 285 710,58	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 293 930,79	1 293 930,79	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 951,16	1 308 951,16	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 318 951,16	1 318 951,16	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 342 926,68	1 342 926,68	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 408,44	1 428 408,44	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 167 335,48	1 167 335,48	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	653 004,00	653 004,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	682 008,00	682 008,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 115 515,71	0,00	1 390 696,96	2 951 659,51
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 821 584,92	0,00	18 120 482,00	18 120 482,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 512 633,76	0,00	19 553 177,00	19 553 177,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 193 682,60	0,00	20 565 140,00	20 565 140,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 850 755,92	0,00	21 849 682,00	21 849 682,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 422 347,48	0,00	23 151 353,00	23 151 353,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 255 012,00	0,00	24 484 824,00	24 484 824,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 602 008,00	0,00	25 836 185,00	25 836 185,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 920 000,00	0,00	27 242 015,00	27 242 015,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 380 000,00	0,00	28 625 634,00	28 625 634,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 780 000,00	0,00	30 170 229,00	30 170 229,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 024 000,00	0,00	34 019 045,00	34 019 045,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 268 000,00	0,00	34 969 980,00	34 969 980,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 512 000,00	0,00	35 975 158,00	35 975 158,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	756 000,00	0,00	37 636 198,00	37 636 198,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	39 759 603,00	39 759 603,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	6,34%	6,65%	x	16,68%	17,57%	TAK	TAK
2026	3,98%	38,29%	x	4,02%	4,99%	TAK	TAK
2027	3,85%	39,66%	x	7,42%	8,40%	TAK	TAK
2028	3,50%	40,03%	x	12,50%	13,48%	TAK	TAK
2029	3,21%	40,68%	x	17,46%	18,43%	TAK	TAK
2030	3,06%	41,27%	x	22,66%	23,63%	TAK	TAK
2031	2,38%	41,86%	x	29,18%	30,15%	TAK	TAK
2032	1,41%	42,44%	x	35,49%	35,49%	TAK	TAK
2033	1,37%	43,02%	x	40,60%	40,60%	TAK	TAK
2034	1,21%	43,59%	x	41,28%	41,28%	TAK	TAK
2035	1,22%	44,17%	x	41,84%	41,84%	TAK	TAK
2036	1,34%	46,50%	x	42,43%	42,43%	TAK	TAK
2037	1,29%	46,55%	x	43,26%	43,26%	TAK	TAK
2038	1,25%	46,70%	x	44,02%	44,02%	TAK	TAK
2039	1,19%	47,11%	x	44,71%	44,71%	TAK	TAK
2040	1,13%	47,86%	x	45,38%	45,38%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2025	0,00	0,00	0,00	1 546 238,24	1 546 238,24	1 387 460,96	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 003 488,54	2 003 488,54	1 387 460,96	17 282 634,23	339 484,00	16 943 150,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 123 391,38	1 123 391,38	1 123 391,38	4 500 205,14	54 000,00	4 446 205,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	98 343,67	98 343,67	98 343,67	879 647,62	8 500,00	871 147,62	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	1 285 710,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 293 930,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 308 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 318 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 342 926,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 428 408,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 167 335,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	653 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	682 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr X/2025

Rady Miejskiej w Cybince

kwoty w zł

z dnia 15 listopada 2024 r.

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)				29 585 002,84	17 282 634,23	4 500 205,14	879 647,62	0,00	2 092 520,01
1.a	- wydatki bieżące				419 983,20	339 484,00	54 000,00	8 500,00	0,00	285 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 165 019,64	16 943 150,23	4 446 205,14	871 147,62	0,00	1 807 520,01
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:				1 715 920,01	494 184,96	1 123 391,38	98 343,67	0,00	1 715 920,01
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 715 920,01	494 184,96	1 123 391,38	98 343,67	0,00	1 715 920,01
1.1.2.9	Projekt: Bocian czarny i bocian biały - ambasadorzy ochrony bioróżnorodności nadodrzańskich łąk Euroregionu - 70005-6058/6059	Urząd Miejski	2024	2027	1 715 920,01	494 184,96	1 123 391,38	98 343,67	0,00	1 715 920,01
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				27 869 082,83	16 788 449,27	3 376 813,76	781 303,95	0,00	376 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				419 983,20	339 484,00	54 000,00	8 500,00	0,00	285 000,00
1.3.1.1	Zakup usługi połączenia promowego pomiędzy Aurith-Urad - 63003-4300	Urząd Miejski	2018	2025	35 993,20	17 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Przeгляд oraz aktualizacja obszarów i granic Aglomeracji Cybinka - 90001-4300	Urząd Miejski w Cybince	2024	2025	4 920,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Opracowanie gminnego programu rewitalizacji - 75095-4300	Urząd Miejski w Cybince	2024	2025	94 070,00	94 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Cybinka - 71004-4300	Urząd Miejski	2024	2026	200 000,00	180 000,00	20 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.18	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentów obrob Białków oraz Drzeniów, Gmina Cybinka - 71004-4300	Urząd Miejski	2025	2027	85 000,00	42 500,00	34 000,00	8 500,00	0,00	85 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 449 099,63	16 448 965,27	3 322 813,76	772 803,95	0,00	91 600,00
1.3.2.6	Budowa i modernizacja dróg gminnych m. Cybinka ul. Wileńska, Matejki, Lesna i Wojska Polskiego - 60016-6370 i 6050	Urząd Miejski	2022	2025	6 144 070,57	3 250 120,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Inspektor nadzoru do budowy i modernizacji dróg gminnych w m. Cybinka: ul. Wileńska, Matejki, Leśna i Woj. Polskiego - 60016-6370	Urząd Miejski	2022	2025	78 720,00	15 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Nowy Ład - modernizacja i przebudowa dróg Cybinka ul. Ogrodowa, Słoneczna, Robotnicza, Sienkiewicza, Krótka, Grunwaldzka oraz remont drogi Rapice - Mieleznica - 60016 § 6370 i 6050	Urząd Miejski w Cybince	2023	2025	7 036 439,44	3 342 308,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Nowy Ład - Inspektor nadzoru w zakresie realizacji zadania: Modernizacja i przebudowa dróg Cybinka ul. Ogrodowa, Słoneczna, Robotnicza, Sienkiewicza, Krótka, Grunwaldzka oraz remont drogi Rapice - Mieleznica - 60016-6050	Urząd Miejski w Cybince	2023	2025	129 150,00	77 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.22	Budowa dróg gminnych na terenie gminy Cybinka- w m. Rapice ul. Nodjeziorna i Leśna, w m. Białków od nr 82-90A i od nr 78-82, w m. Urad ul. Polna, w m. Sądów ul. Wolności, w m. Drzeniów od drogi krajowej nr 29 do budynków nr 59 i 61, w m. Cybinka ul. Białkowska oraz w m. Grzmiąca ul. Cybińska - 60016-6050/6370	Urząd Miejski w Cybince	2024	2027	6 332 803,95	2 800 000,00	2 800 000,00	732 803,95	0,00	0,00
1.3.2.23	Inspektor Nadzoru-Budowa dróg gminnych na terenie gminy Cybinka- w m. Rapice ul. Nodjeziorna i Leśna, w m. Białków od nr 82-90A i od nr 78-82, w m. Urad ul. Polna, w m. Sądów ul. Wolności, w m. Drzeniów od drogi krajowej nr 29 do budynków nr 59 i 61, w m. Cybinka ul. Białkowska oraz w m. Grzmiąca ul. Cybińska - 60016-6050	Urząd Miejski w Cybince	2024	2027	160 000,00	60 000,00	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Budowa i modernizacja dróg gminnych: w m. Rapice ul. 1 Maja, w m. Białków od działki ewid. 4/15 do działki nr 255/2, w m. Urad ul. Wiedeńska oraz w m. Kłopot (budowa chodnika) od budynku 44 do budynku nr 60	CYBINKA	2024	2026	2 240 263,76	2 000 000,00	200 263,76	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Inspektor nadzoru- Budowa i modernizacja dróg gminnych: w m. Rapice ul. 1 Maja, w m. Białków od działki ewid. 4/15 do działki nr 255/2, w m. Urad ul. Wiedeńska oraz w m. Kłopot (budowa chodnika) od budynku 44 do budynku nr 60 - 60016-6050	Urząd Miejski w Cybince	2024	2026	50 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Przebudowa dróg gminnych - ul. Szerokiej i Wojska polskiego w m. Grzmiąca - Droga Grzmiąca 60016-6050	Urząd Miejski w Cybince	2024	2025	1 545 223,05	1 545 223,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Modernizacja Kościoła w Cybince - 92120-6570	Urząd Miejski w Cybince	2024	2025	2 500 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Modernizacja kościoła w Białkowie - 92120-6570	Urząd Miejski w Cybince	2024	2025	495 000,00	485 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Modernizacja kościoła w Radzikowie - 92120-6570	Urząd Miejski w Cybince	2024	2026	495 000,00	242 550,00	242 550,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Inspektor Nadzoru - przebudowa dróg gminnych - ul. Szerokiej i Wojska Polskiego w m. Grzmiąca - 60016-6050 droga Grzmiąca	Urząd Miejski w Cybince	2024	2025	58 828,86	58 828,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Modernizacja przychodni lekarskiej w Bieganowie na potrzeby dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami - 70005-6050	Urząd Miejski	2024	2025	183 600,00	91 600,00	0,00	0,00	0,00	91 600,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2025-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku 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 Cybinka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Cybinka 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.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cybinka została przygotowana na lata 2025-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Cybinka 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 Cybinka, 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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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 roku 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.

Dochody

Prognozy dochodów Gminy Cybinka 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.

Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Cybinka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Cybinka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Planuje się w 2025 r. dodatkowe dochody z tytułu tego podatku, z uwagi na powstające na terenie gminy Cybinka farmy fotowoltaiczne, kontroli klasyfikacji gruntów działek, z których po zmianie na klasę BP zostanie naliczony nowy podatek, planowany podatek ze sprzedaży działek budowlanych oraz częściowo działek z przeznaczeniem na powstanie nowych inwestycji (przedsiębiorstw) w Cybince na ul. Inwestycyjnej, wpływy od wszczętych egzekucji z nieruchomości z tytułu zaległości podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Przewiduje się wzrost tego podatku na wskutek sprzedanych działek inwestycyjnych w 2021/2022 r. o powierzchni 76,1659 ha, na których trwają procedury rozpoczęcia przez inwestora inwestycji w postaci budowy magazynów zajmujących większość posiadanej działki. Ponadto w sąsiedztwie ww. opisanej działki drugi inwestor wszczął procedurę utworzenie – wykonania inwestycji w zakresie działalności usługowo- produkcyjnej na obszarze działki o pow. 44,54 ha. Planuje się również podatek od nieruchomości w przyszłych latach (2026-2040) w zakresie powstających nowych farm fotowoltaicznych, powstających nowych zabudowań nieruchomości mieszkalnej

oraz budowa elektrowni wiatrowych na działce znajdującej się na terenie gminy Cybinka i sąsiadującej z gminą Maszewo (inwestor przewiduje budowlę wiatraków na działkach po obu stronach gmin).

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.

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.

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 2 515 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości działek w Cybince (m.in. na ul. Szkolnej i Kaliskiej), Urzędzie i Białkowie pod budowę domów jednorodzinnych oraz części działek przeznaczonych na cele inwestycyjne w Cybince na ul. Inwestycyjnej.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18.144.960,02 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań inwestycyjnych.

Wydatki

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

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 Cybinka 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.

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 Cybinka wydatki na wynagrodzenia pochodne od

wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20 501 122,00 zł. W latach 2026-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Cybinka 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 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2025-2040 oraz pozostałe wydatki majątkowe, których wprowadzenie do realizacji pozwoliły możliwości finansowe gminy (szczegółowy opis tych wydatków występuje w objaśnieniach do projektu budżetu).

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 -275.251,97 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 275.251,97 zł;

Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1.560.962,55 zł. Przychody Gminy Cybinka w 2025 r. obejmują:

1. wolne środki – 1.560.962,55 zł;

Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Cybinka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach poprzednich, których szczegółowość przedstawiono w poniższej tabeli:

Splata zaciągniętych kredytów długoterminowych:

Rok	Zobowiązania
2025	1 285 710,58

Rok	Zobowiązania
2026	1 293 930,79
2027	1 308 951,16
2028	1 318 951,16
2029	1 342 926,68
2030	1 428 408,44
2031	1 167 335,48
2032	653 004,00
2033	682 008,00
2034	540 000,00
2035	600 000,00
2036	756 000,00
2037	756 000,00
2038	756 000,00
2039	756 000,00
2040	756 000,00

Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia planowana jest na poziomie 15 401 226,29 zł (jeśli zostanie w całości zaciągnięty planowany kredyt długoterminowy). Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 115 515,71 zł.

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 Cybinka przedstawiono w kolumnach od nr 8.1-8.4.1 w zał nr. 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Przedsięwzięcia

Gmina Cybinka planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027, których szczegółowość przedstawia zał. nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wartości przyjęte w WPF i budżecie gminy Cybinka na rok 2025 są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2040 zakłada spłatę wszystkich zaciągniętych zobowiązań. Wydatki bieżące planuje się na poziomie umożliwiającym niezakłócone finansowo funkcjonowanie Gminy, a wydatki inwestycyjne na poziomie umożliwiającym ich realizację.