

**Uchwała nr .../.../25
Rady Gminy Deszczno
z dnia 26 maj 2025 roku**

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Deszczno na lata 2025–2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) ,

uchwala się, co następuje:

§ 1. Załącznik Nr 1 do uchwały Nr **X/66/24** Rady Gminy Deszczno z dnia 16 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Deszczno na lata 2025 - 2032 obejmujący dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Załącznik Nr 2 do uchwały Nr **X/66/24** Rady Gminy Deszczno z dnia 16 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Deszczno na lata 2025 - 2032 obejmujący przedsięwzięcia wieloletnie, w tym programy, projekty lub zadania - w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnia się dokonywane zmiany w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Deszczno.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Barbara Chrobak

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr .../.../25
z dnia 2025-05-26

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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	87 443 016,51	68 328 751,01	32 901 350,80	392 487,52	10 925 866,24	7 983 597,90	16 125 448,55	10 460 000,00	19 114 265,50	1 989 200,00	17 125 065,50
2026	68 612 119,00	68 612 119,00	34 052 898,00	406 225,00	11 097 530,00	6 871 287,00	16 184 179,00	10 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	70 739 095,00	70 739 095,00	35 108 538,00	418 818,00	11 441 553,00	7 084 297,00	16 685 889,00	10 670 850,00	0,00	0,00	0,00
2028	72 719 789,00	72 719 789,00	36 091 577,00	430 545,00	11 761 916,00	7 282 657,00	17 153 094,00	10 969 634,00	0,00	0,00	0,00
2029	74 755 943,00	74 755 943,00	37 102 141,00	442 600,00	12 091 250,00	7 486 571,00	17 633 381,00	11 276 784,00	0,00	0,00	0,00
2030	76 624 842,00	76 624 842,00	38 029 695,00	453 665,00	12 393 531,00	7 673 735,00	18 074 216,00	11 558 704,00	0,00	0,00	0,00
2031	78 540 462,00	78 540 462,00	38 980 437,00	465 007,00	12 703 369,00	7 865 578,00	18 526 071,00	11 847 672,00	0,00	0,00	0,00
2032	80 503 973,00	80 503 973,00	39 954 948,00	476 632,00	13 020 953,00	8 062 217,00	18 989 223,00	12 143 864,00	0,00	0,00	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	w tym:
					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			
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	96 447 951,49	58 254 763,58	32 801 643,31	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	38 193 187,91	38 193 187,91	7 582 234,00
2026	67 612 119,00	58 191 519,00	33 485 222,00	0,00	0,00	445 250,00	0,00	0,00	0,00	9 420 600,00	9 420 600,00	0,00
2027	69 739 095,00	60 202 042,00	34 933 458,00	0,00	0,00	376 750,00	0,00	0,00	0,00	9 537 053,00	9 537 053,00	0,00
2028	71 719 789,00	62 144 443,00	36 322 063,00	0,00	0,00	308 250,00	0,00	0,00	0,00	9 575 346,00	9 575 346,00	0,00
2029	73 755 943,00	63 685 411,00	37 293 678,00	0,00	0,00	239 750,00	0,00	0,00	0,00	10 070 532,00	10 070 532,00	0,00
2030	75 624 842,00	65 240 347,00	38 263 314,00	0,00	0,00	171 250,00	0,00	0,00	0,00	10 384 495,00	10 384 495,00	0,00
2031	77 540 462,00	66 808 141,00	39 229 463,00	0,00	0,00	102 750,00	0,00	0,00	0,00	10 732 321,00	10 732 321,00	0,00
2032	79 503 973,00	68 368 046,00	40 170 970,00	0,00	0,00	34 250,00	0,00	0,00	0,00	11 135 927,00	11 135 927,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-9 004 934,98	0,00	10 066 951,37	7 000 000,00	5 937 983,61	3 066 951,37	3 066 951,37	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	1 062 016,39	1 062 016,39	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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:	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		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	7 000 000,00	0,00	10 073 987,43	13 140 938,80
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	10 420 600,00	10 420 600,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	10 537 053,00	10 537 053,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	10 575 346,00	10 575 346,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	11 070 532,00	11 070 532,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	11 384 495,00	11 384 495,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	11 732 321,00	11 732 321,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 135 927,00	12 135 927,00

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	2,32%	17,39%	26,23%	27,90%	TAK	TAK
2026	2,34%	17,60%	24,10%	25,77%	TAK	TAK
2027	2,16%	17,15%	22,79%	24,46%	TAK	TAK
2028	2,00%	16,63%	20,62%	22,29%	TAK	TAK
2029	1,84%	16,81%	18,83%	20,50%	TAK	TAK
2030	1,70%	16,76%	17,43%	19,10%	TAK	TAK
2031	1,56%	16,75%	16,51%	18,18%	TAK	TAK
2032	1,43%	16,80%	17,01%	17,01%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	184 936,47	184 936,47	184 936,47	0,00	0,00	0,00	264 976,47	264 976,47	241 746,13
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

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
			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	171 120,01	171 120,01	143 740,81	22 100 459,11	220 000,00	21 880 459,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	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	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

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:					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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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	1 062 016,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr .../.../25
z dnia 2025-05-26

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)				26 321 687,91	22 100 459,11	60 000,00	0,00	0,00	22 160 459,11
1.a	- wydatki bieżące				280 000,00	220 000,00	60 000,00	0,00	0,00	280 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 041 687,91	21 880 459,11	0,00	0,00	0,00	21 880 459,11
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
1.1.1	- wydatki bieżące				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
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				26 321 687,91	22 100 459,11	60 000,00	0,00	0,00	22 160 459,11
1.3.1	- wydatki bieżące				280 000,00	220 000,00	60 000,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.1.1	Plan ogólny dla Gminy Deszczno - Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Deszczno zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	URZĄD GMINY W DESZCZNI	2025	2026	280 000,00	220 000,00	60 000,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 041 687,91	21 880 459,11	0,00	0,00	0,00	21 880 459,11
1.3.2.1	WPF budowa sali sportowej - gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w m. Ulim	URZĄD GMINY W DESZCZNI	2023	2025	9 316 399,09	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.2	WPF budowa budynku remizy OSP w m. Osiedle Poznańskie	URZĄD GMINY W DESZCZNI	2023	2025	2 447 677,00	2 377 177,00	0,00	0,00	0,00	2 377 177,00
1.3.2.3	WPF Budowa ulic Kopciuszka, Kubusia Puchatka i Sezamkowej wraz z oświetleniem w m.Deszczno oraz przebudowa ulicy Skwierzyńskiej w m. Osiedle Poznańskie - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY W DESZCZNI	2024	2025	1 698 565,45	1 688 565,45	0,00	0,00	0,00	1 688 565,45
1.3.2.4	WPF Budowa dróg gminnych ul. Podgrzybkowej w m.Glinik, ul. Nad Rozlewiskiem w m.Karnin, ul. Czereśniowej w m. Osiedle Poznańskie - poprawa jakości infrastruktury drogowej w Gminie Deszczno	URZĄD GMINY W DESZCZNI	2024	2025	2 318 219,16	2 317 219,16	0,00	0,00	0,00	2 317 219,16
1.3.2.5	Prace restauracyjno- konserwatorskie przy ceglano- kamiennym kościele z 1876 r., p.w. św. Andrzeja Boboli w Ulimiu, gm. Deszczno - Zadanie realizowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	URZĄD GMINY W DESZCZNI	2024	2025	1 201 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.6	Prace restauracyjno- konserwatorskie XVIII-wiecznego szachulcowego kościoła p.w. św. Apostołów Piotra i Pawła w Boleminie gm. Deszczno	URZĄD GMINY W DESZCZNI	2024	2025	1 501 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.7	Prace restauracyjno-konserwatorskie murowanego, neorenesansowego kościoła z 1906 p.w. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Borku gm. Deszczno	URZĄD GMINY W DESZCZNI	2024	2025	501 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Prace restauracyjno-konserwatorskie XIX-wiecznego murowanego kościoła parafialnego p.w. Podwyższenia Krzyża Świętego w Deszcznie, gm. Deszczno - Zadanie finansowane ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	URZĄD GMINY W DESZCZNI	2024	2025	2 001 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

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						
1.3.2.9	WPF budowa Gminnego Centrum Ratownictwa w Krasowcu - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY W DESZCZNI	2022	2025	5 056 827,21	3 297 497,50	0,00	0,00	0,00	3 297 497,50

Załącznik nr 3
do Uchwały nr .../.../25
Rady Gminy Deszczno
z dnia 26 maj 2025 rok

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Deszczno na lata 2025-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Deszczno:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 13 901,75 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 019 028,35 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 032 930,10 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 677 905,91 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 312 494,61 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 365 411,30 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 004 934,98 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	87 456 918,26	-13 901,75	87 443 016,51
Dochody bieżące	67 309 722,66	+1 019 028,35	68 328 751,01
Subwencja ogólna	10 722 251,24	+203 615,00	10 925 866,24
Dotacje bieżące	7 196 745,10	+786 852,80	7 983 597,90
Pozostałe	16 096 888,00	+28 560,55	16 125 448,55
Dochody majątkowe	20 147 195,60	-1 032 930,10	19 114 265,50
Wydatki ogółem	93 770 045,58	+2 677 905,91	96 447 951,49
Wydatki bieżące	56 942 268,97	+1 312 494,61	58 254 763,58
Wynagrodzenia i pochodne	32 291 113,36	+510 529,95	32 801 643,31
Pozostałe wydatki bieżące	24 311 155,61	+801 964,66	25 113 120,27
Wydatki majątkowe	36 827 776,61	+1 365 411,30	38 183 187,91
Wynik budżetu	-6 313 127,32	-2 691 807,66	-9 004 934,98

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Deszczno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 066 951,37 zł i po zmianach wynoszą 10 066 951,37 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 375 143,71 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 375 143,71 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku

budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 000 000,00	+3 066 951,37	10 066 951,37
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+3 066 951,37	3 066 951,37
Rozchody budżetu	686 872,68	+375 143,71	1 062 016,39
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	686 872,68	+375 143,71	1 062 016,39

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Deszczno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Deszczno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 062 016,39		1 062 016,39
2026	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2027	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2028	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2029	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2030	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2031	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2032	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Deszczno na lata 2025-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)
2025	2,32%	26,23%	TAK	27,90%	TAK
2026	2,81%	24,10%	TAK	25,77%	TAK
2027	1,99%	22,79%	TAK	24,46%	TAK
2028	1,83%	20,62%	TAK	22,29%	TAK
2029	1,69%	18,83%	TAK	20,50%	TAK
2030	1,57%	17,43%	TAK	19,10%	TAK
2031	1,48%	16,51%	TAK	18,18%	TAK
2032	1,40%	17,01%	TAK	17,01%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Deszczno spełnia

relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.