

**UCHWAŁA NR V/51/2024
RADY MIEJSKIEJ W PYZDRACH**

z dnia 13 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pyzdry na lata 2025-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Rada Miejska w Pyzdrach uchwala co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pyzdry na lata 2025-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Pyzdry, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pyzdry na lata 2025-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Pyzdr do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pyzdr.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XLIV/349/2023 Rady Miejskiej w Pyzdrach z dnia 21.12.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Pyzdry na lata 2024-2035 z późn. zmianami.

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

Przewodnicząca Rady

Justyna Sosnowska

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 V/51/2024
Rady Miejskiej w Pyzdrach
z dnia 13 grudnia 2024 roku

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	52 729 335,42	39 233 954,52	16 736 251,85	197 595,98	12 188 610,69	3 123 796,00	6 987 700,00	2 570 000,00	13 495 380,90	0,00	13 488 380,90
2026	41 377 144,00	40 607 144,00	17 322 021,00	204 512,00	12 615 212,00	3 233 129,00	7 232 270,00	2 659 950,00	770 000,00	0,00	770 000,00
2027	41 865 966,00	41 865 966,00	17 859 004,00	210 852,00	13 006 284,00	3 333 356,00	7 456 470,00	2 742 408,00	0,00	0,00	0,00
2028	43 038 213,00	43 038 213,00	18 359 056,00	216 756,00	13 370 460,00	3 426 690,00	7 665 251,00	2 819 195,00	0,00	0,00	0,00
2029	44 243 283,00	44 243 283,00	18 873 110,00	222 825,00	13 744 833,00	3 522 637,00	7 879 878,00	2 898 132,00	0,00	0,00	0,00
2030	45 349 366,00	45 349 366,00	19 344 938,00	228 396,00	14 088 454,00	3 610 703,00	8 076 875,00	2 970 585,00	0,00	0,00	0,00
2031	46 483 100,00	46 483 100,00	19 828 561,00	234 106,00	14 440 665,00	3 700 971,00	8 278 797,00	3 044 850,00	0,00	0,00	0,00
2032	47 645 178,00	47 645 178,00	20 324 275,00	239 959,00	14 801 682,00	3 793 495,00	8 485 767,00	3 120 971,00	0,00	0,00	0,00
2033	48 836 307,00	48 836 307,00	20 832 382,00	245 958,00	15 171 724,00	3 888 332,00	8 697 911,00	3 198 995,00	0,00	0,00	0,00
2034	50 057 215,00	50 057 215,00	21 353 192,00	252 107,00	15 551 017,00	3 985 540,00	8 915 359,00	3 278 970,00	0,00	0,00	0,00
2035	51 308 645,00	51 308 645,00	21 887 022,00	258 410,00	15 939 792,00	4 085 178,00	9 138 243,00	3 360 944,00	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	51 822 247,57	36 792 700,97	16 410 106,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	60 000,00	0,00	15 029 546,60	15 029 546,60	0,00
2026	40 828 724,84	37 897 903,00	17 197 791,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	60 000,00	0,00	2 930 821,84	2 930 821,84	0,00
2027	41 310 079,74	39 129 268,00	17 941 595,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	60 000,00	0,00	2 180 811,74	2 180 811,74	0,00
2028	42 517 902,80	40 328 249,00	18 654 773,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 189 653,80	2 189 653,80	0,00
2029	43 628 307,40	41 329 372,00	19 153 788,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	2 298 935,40	2 298 935,40	0,00
2030	44 594 018,83	42 343 071,00	19 651 786,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 250 947,83	2 250 947,83	0,00
2031	46 219 875,22	43 383 431,00	20 147 994,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 836 444,22	2 836 444,22	0,00
2032	47 371 843,33	44 442 369,00	20 631 546,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 929 474,33	2 929 474,33	0,00
2033	48 551 878,73	45 522 231,00	21 121 545,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	3 029 647,73	3 029 647,73	0,00
2034	49 761 228,38	46 618 010,00	21 612 621,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	3 143 218,38	3 143 218,38	0,00
2035	51 000 523,23	47 735 014,00	22 109 711,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	3 265 509,23	3 265 509,23	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	907 087,85	907 087,85	417 903,50	0,00	0,00	124 536,00	0,00	0,00	0,00
2026	548 419,16	548 419,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	555 886,26	555 886,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	520 310,20	520 310,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	614 975,60	614 975,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	755 347,17	755 347,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	263 224,78	263 224,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	273 334,67	273 334,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	284 428,27	284 428,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	295 986,62	295 986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	308 121,77	308 121,77	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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	293 367,50	0,00	1 324 991,35	1 324 991,35	864 955,00	727 267,00	137 688,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	548 419,16	548 419,16	137 688,00	0,00	137 688,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	555 886,26	555 886,26	137 688,00	0,00	137 688,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	520 310,20	520 310,20	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	614 975,60	614 975,60	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	755 347,17	755 347,17	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	263 224,78	263 224,78	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	273 334,67	273 334,67	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	284 428,27	284 428,27	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	295 986,62	295 986,62	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	308 121,77	308 121,77	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	4 420 034,50	0,00	2 441 253,55	2 565 789,55	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 871 615,34	0,00	2 709 241,00	2 709 241,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 315 729,08	0,00	2 736 698,00	2 736 698,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 795 418,88	0,00	2 709 964,00	2 709 964,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 180 443,28	0,00	2 913 911,00	2 913 911,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 425 096,11	0,00	3 006 295,00	3 006 295,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 161 871,33	0,00	3 099 669,00	3 099 669,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	888 536,66	0,00	3 202 809,00	3 202 809,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	604 108,39	0,00	3 314 076,00	3 314 076,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	308 121,77	0,00	3 439 205,00	3 439 205,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 573 631,00	3 573 631,00	

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	1,80%	7,45%	x	11,89%	11,90%	TAK	TAK
2026	1,61%	7,92%	x	9,37%	9,37%	TAK	TAK
2027	1,58%	7,75%	x	8,70%	8,71%	TAK	TAK
2028	1,94%	7,47%	x	8,14%	8,15%	TAK	TAK
2029	2,15%	7,79%	x	7,83%	7,84%	TAK	TAK
2030	2,53%	7,92%	x	6,99%	7,00%	TAK	TAK
2031	0,78%	7,41%	x	7,70%	7,71%	TAK	TAK
2032	0,78%	7,46%	x	7,67%	7,67%	TAK	TAK
2033	0,79%	7,53%	x	7,67%	7,67%	TAK	TAK
2034	0,79%	7,62%	x	7,62%	7,62%	TAK	TAK
2035	0,81%	7,73%	x	7,60%	7,60%	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	0,00	0,00	0,00	727 267,00	727 267,00	727 267,00	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

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 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	124 536,00	124 536,00	102 119,58	14 529 811,89	0,00	14 529 811,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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	1 324 991,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	548 419,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	555 886,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	520 310,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	614 975,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	755 347,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	263 224,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	273 334,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	284 428,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	295 986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	308 121,77	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
do Uchwały Nr V/51/2024
Rady Miejskiej w Pyzdrach
z dnia 13 grudnia 2024 roku

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 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 281 253,72	14 529 811,89	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 281 253,72	14 529 811,89	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
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:				424 936,00	124 536,00	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				424 936,00	124 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd w gminie Pyzdry - Poprawa cyberbezpieczeństwa w samorządzie	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2025	424 936,00	124 536,00	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				18 856 317,72	14 405 275,89	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 856 317,72	14 405 275,89	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Pietrzyków Kolonia i Ksawerów - poprawa infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Miejski w Pyzdrach	2023	2025	5 137 200,00	2 426 101,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie wiejskim - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej na wsiach z terenu Gminy Pyzdry	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2025	209 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej na terenie wiejskim - Poprawa infrastruktury wodociągowej na wsiach z terenu Gminy Pyzdry	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2023	2025	828 078,23	808 078,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej w m. Pyzdry - Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie miasta Pyzdry	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2025	896 101,20	847 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wprowadzenie systemu zdalnego odczytu i monitoringu odczytu wody na terenie gminy Pyzdry - dostawa i wymiana wodomierzy - Dokładna ewidencja podoru wody	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2025	502 226,10	255 159,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja i budowa dróg oraz chodników w m. Pyzdry - Poprawa infrastruktury drogowej w m. Pyzdry	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2025	5 348 810,00	5 263 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa sieci gazowej - Rozbudowa sieci gazowej	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2025	936 155,20	884 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja kotłowni w Urzędzie Miejskim w Pyzdrach - Dostosowanie kotłowni do pieca gazowego	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa i modernizacja dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie Pyzdry	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2025	2 130 436,99	2 103 436,99	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 343 701,89
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 343 701,89
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 536,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 536,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 536,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 219 165,89
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 219 165,89
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 426 101,25
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808 078,23
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 159,42
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 263 410,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884 200,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 103 436,99

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.10	Renowacja zabytkowego dworku w m. Rataje, gm. Pyzdry - Poprawa stanu zabytków w gminie Pyzdry	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2025	855 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Pyzdry - poprawa infrastruktury sanitarnej w m. Pyzdry	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2025	223 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Wymiana źródła ciepła w budynku Urzędu Miejskiego w Pyzdrach - Zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych, popraw efektywności energetycznej	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2025	337 310,00	317 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Pyzdrach - Zmniejszenie zapotrzebowania na energię cieplną w budynku	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2026	911 000,00	50 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Termomodernizacja budynku Centrum Kultury, Sportu i Promocji w Pyzdrach - Zmniejszenie zapotrzebowania na energię cieplną w budynku	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2026	417 000,00	100 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Termomodernizacja obiektu zabytkowego - budynek Muzeum i Biblioteki - Zmniejszenie zapotrzebowania na energię cieplną w budynku	URZĄD MIEJSKI W PYZDRACH	2024	2025	125 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 780,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pyzdry na
lata 2025-2035

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 Pyzdry 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 Pyzdry jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pyzdry 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.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pyzdry na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pyzdry została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pyzdry 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 Pyzdry, 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., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pyzdry 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.

1.1. Dochody bieżące

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 Pyzdry, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 570 000,00 zł, co stanowi 104,95% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 488 380,90 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład oraz z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 770 000,00 zł, dochody wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowanie w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Funduszy Europejskich dla Wielkopolski, na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Zaplanowano dofinansowanie w wysokości 70% wartości zadania.

2. Wydatki

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

2.1. 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.

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 Pyzdry wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 410 106,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 553 733,13 zł. W latach 2026-2035 planuje się podwyższać wynagrodzenia średnio o 5%.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Pyzdry nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące w latach 2026-2035 zaplanowano stosując średnio wzrost o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

W wykazie przedsięwzięć nie uwzględniono zadania "Gospodarka odpadami na terenie gminy Pyzdry" ponieważ od 2025 roku Gmina Pyzdry podpisuje umowy z wykonawcami na rok budżetowy i jest to zadanie jednoroczne.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pyzdry na lata 2025-2035. Ponadto w latach 2026-2035 realizowane będą wydatki inwestycyjne, na które Gmina Pyzdry pozyska dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 473 188,35 zł.

Wynik budżetu Gminy Pyzdry

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	52 729 335,42	51 822 247,57	907 087,85
2026	41 377 144,00	40 828 724,84	548 419,16
2027	41 865 966,00	41 310 079,74	555 886,26
2028	43 038 213,00	42 517 902,80	520 310,20
2029	44 243 283,00	43 628 307,40	614 975,60
2030	45 349 366,00	44 594 018,83	755 347,17
2031	46 483 100,00	46 219 875,22	263 224,78
2032	47 645 178,00	47 371 843,33	273 334,67
2033	48 836 307,00	48 551 878,73	284 428,27
2034	50 057 215,00	49 761 228,38	295 986,62
2035	51 308 645,00	51 000 523,23	308 121,77

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 417 903,50 zł. Przychody Gminy Pyzdry w 2025 r. obejmują:

- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 124.536,00 zł; są to środki, które zostaną przeznaczone na realizację zadania "Cyberbezpieczny samorząd w gminie Pyzdry",

- oraz pozostałe przychody w kwocie 293 367,50 zł są to środki zdeponowane na lokacie terminowej w 2024 roku.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Pyzdry obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pyzdry

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 324 991,35
2026	548 419,16
2027	555 886,26
2028	520 310,20
2029	614 975,60
2030	755 347,17
2031	263 224,78
2032	273 334,67
2033	284 428,27
2034	295 986,62
2035	308 121,77

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Pyzdry planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Pyzdry

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	727 267,00	137 688,00

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	0,00	137 688,00
2027	0,00	137 688,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

Wyłączenia te dotyczą zadań, na które gmina pozyskała pomoc finansową z budżetu Unii Europejskiej: "Budowa targowiska w m. Pyzdry - wkład własny" kwota 96.444,00 zł i "Zakup Domu Podcieniowego i renowację Wiatraka Holendra" w kwocie 41.244,00 zł.

Wyłączenie w kwocie 727 267,00 zł dotyczy spłaty pożyczki w Banku Gospodarstwa Krajowego zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie rozbudowy drogi gminnej w m. Dolne Grądy, gm. Pyzdry.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pyzdry na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 745 025,85 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 420 034,50 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 12,20%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	4 420 034,50	36 535 062,02	12,10%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Pyzdry zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Pyzdry

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	39 233 954,52	36 792 700,97	2 441 253,55	2 859 157,05
2026	40 607 144,00	37 897 903,00	2 709 241,00	2 709 241,00
2027	41 865 966,00	39 129 268,00	2 736 698,00	2 736 698,00
2028	43 038 213,00	40 328 249,00	2 709 964,00	2 709 964,00
2029	44 243 283,00	41 329 372,00	2 913 911,00	2 913 911,00
2030	45 349 366,00	42 343 071,00	3 006 295,00	3 006 295,00
2031	46 483 100,00	43 383 431,00	3 099 669,00	3 099 669,00
2032	47 645 178,00	44 442 369,00	3 202 809,00	3 202 809,00
2033	48 836 307,00	45 522 231,00	3 314 076,00	3 314 076,00
2034	50 057 215,00	46 618 010,00	3 439 205,00	3 439 205,00
2035	51 308 645,00	47 735 014,00	3 573 631,00	3 573 631,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. 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 Pyzdry przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,80%	11,89%	TAK	11,90%	TAK
2026	1,61%	11,62%	TAK	11,63%	TAK

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	1,58%	10,64%	TAK	10,65%	TAK
2028	1,94%	9,61%	TAK	9,61%	TAK
2029	2,15%	9,16%	TAK	9,17%	TAK
2030	2,53%	7,42%	TAK	7,43%	TAK
2031	0,78%	7,70%	TAK	7,71%	TAK
2032	0,78%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2033	0,79%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2034	0,79%	7,62%	TAK	7,62%	TAK
2035	0,81%	7,60%	TAK	7,60%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pyzdry 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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym: finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1); informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.