

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W TOSZKU**

z dnia 2025 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Toszek

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

**Rada Miejska w Toszku
uchwala, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr VIII/78/2024 Rady Miejskiej w Toszku z dnia 19 grudnia 2024 r . w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 do uchwały otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 do uchwały otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) objaśnienia do wprowadzonych zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Toszek stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Toszka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 ... Rady Miejskiej w Toszku z dnia 16.01.2025 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Toszku

z dnia 2025 r.

| 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: | 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 | 78 612 794,36 | 62 224 852,28 | 27 759 233,34 | 65 045,41 | 13 001 357,19 | 3 826 723,34 | 17 572 493,00 | 7 800 000,00 | 16 387 942,08 | 500 000,00 | 15 877 942,08 | |
| 2026 | 69 004 277,00 | 64 304 277,00 | 28 730 807,00 | 67 322,00 | 13 456 405,00 | 3 903 547,00 | 18 146 196,00 | 8 041 800,00 | 4 700 000,00 | 500 000,00 | 4 200 000,00 | |
| 2027 | 70 597 710,00 | 66 297 710,00 | 29 621 462,00 | 69 409,00 | 13 873 554,00 | 4 024 557,00 | 18 708 728,00 | 8 250 887,00 | 4 300 000,00 | 400 000,00 | 3 900 000,00 | |
| 2028 | 72 554 046,00 | 68 154 046,00 | 30 450 863,00 | 71 352,00 | 14 262 014,00 | 4 137 245,00 | 19 232 572,00 | 8 457 159,00 | 4 400 000,00 | 500 000,00 | 3 900 000,00 | |
| 2029 | 74 162 359,00 | 70 062 359,00 | 31 303 487,00 | 73 350,00 | 14 661 350,00 | 4 253 088,00 | 19 771 084,00 | 8 668 588,00 | 4 100 000,00 | 4 100 000,00 | 0,00 | |
| 2030 | 75 813 918,00 | 71 813 918,00 | 32 086 074,00 | 75 184,00 | 15 027 884,00 | 4 359 415,00 | 20 265 361,00 | 8 885 303,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | |
| 2031 | 77 577 180,00 | 73 577 180,00 | 32 856 140,00 | 77 064,00 | 15 403 581,00 | 4 468 400,00 | 20 771 995,00 | 9 107 436,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 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 | 79 269 466,36 | 60 282 348,24 | 30 473 181,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 987 118,12 | 18 987 118,12 | 1 159 500,00 |
| 2026 | 68 163 842,00 | 62 455 457,00 | 32 002 620,00 | 0,00 | 0,00 | 349 894,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 708 385,00 | 5 708 385,00 | 340 000,00 |
| 2027 | 69 757 275,00 | 64 560 183,00 | 33 386 733,00 | 0,00 | 0,00 | 287 830,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 197 092,00 | 5 197 092,00 | 340 000,00 |
| 2028 | 71 761 611,00 | 66 627 622,00 | 34 713 856,00 | 0,00 | 0,00 | 256 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 133 989,00 | 5 133 989,00 | 340 000,00 |
| 2029 | 73 345 924,00 | 68 326 078,00 | 35 642 452,00 | 0,00 | 0,00 | 234 422,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 019 846,00 | 5 019 846,00 | 0,00 |
| 2030 | 75 185 608,99 | 70 012 668,00 | 36 569 156,00 | 0,00 | 0,00 | 183 078,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 172 940,99 | 5 172 940,99 | 0,00 |
| 2031 | 77 389 680,00 | 71 656 572,00 | 37 492 527,00 | 0,00 | 0,00 | 72 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 733 108,00 | 5 733 108,00 | 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 | -656 672,00 | 0,00 | 940 172,00 | 464 500,00 | 181 000,00 | 475 672,00 | 475 672,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 840 435,00 | 840 435,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 840 435,00 | 840 435,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 792 435,00 | 792 435,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 816 435,00 | 816 435,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 628 309,01 | 628 309,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 187 500,00 | 187 500,00 | 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: | | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | 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 | 0,00 | 0,00 | 283 500,00 | 283 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 840 435,00 | 840 435,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 840 435,00 | 840 435,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 792 435,00 | 792 435,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 816 435,00 | 816 435,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 628 309,01 | 628 309,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 187 500,00 | 187 500,00 | 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 | | |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--------|---|---|---|
| | łącznie 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 | 4 105 549,01 | 0,00 | 1 942 504,04 | 2 418 176,04 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 265 114,01 | 0,00 | 1 848 820,00 | 1 848 820,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 424 679,01 | 0,00 | 1 737 527,00 | 1 737 527,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 632 244,01 | 0,00 | 1 526 424,00 | 1 526 424,00 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 815 809,01 | 0,00 | 1 736 281,00 | 1 736 281,00 | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 187 500,00 | 0,00 | 1 801 250,00 | 1 801 250,00 | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 920 608,00 | 1 920 608,00 | |

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 | 1,08% | 4,09% | x | 8,62% | 8,64% | TAK | TAK |
| 2026 | 1,97% | 3,64% | x | 5,77% | 6,11% | TAK | TAK |
| 2027 | 1,81% | 3,25% | x | 4,84% | 5,17% | TAK | TAK |
| 2028 | 1,64% | 2,78% | x | 4,08% | 4,41% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,60% | 2,99% | x | 3,27% | 3,61% | TAK | TAK |
| 2030 | 1,20% | 2,94% | x | 2,18% | 2,51% | TAK | TAK |
| 2031 | 0,38% | 2,88% | x | 2,65% | 2,99% | 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 | 238 081,34 | 238 081,34 | 235 576,90 | 31 700,32 | 31 700,32 | 29 939,19 | 333 781,34 | 333 781,34 | 322 465,79 |
| 2026 | 4 196,72 | 4 196,72 | 3 963,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 196,72 | 4 196,72 | 3 963,57 |
| 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 |

| 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 | 39 000,00 | 39 000,00 | 29 939,19 | 22 988 248,26 | 4 532 088,50 | 18 456 159,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 586 196,72 | 4 334 196,72 | 1 252 000,00 | 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 |

| 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 | 283 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 724 310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 724 310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 676 310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 700 310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 628 309,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 187 500,00 | 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 wyliczeniu 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 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 ... Rady Gminy Toszek z dnia 16.01.2025 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Toszku

kwoty w zł

z dnia 2025 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) | | | | 57 763 931,71 | 22 988 248,26 | 5 586 196,72 | 0,00 | 0,00 | 28 208 642,98 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 30 030 355,72 | 4 532 088,50 | 4 334 196,72 | 0,00 | 0,00 | 8 866 285,22 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 27 733 575,99 | 18 456 159,76 | 1 252 000,00 | 0,00 | 0,00 | 19 342 357,76 |
| 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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 183 976,72 | 179 780,00 | 4 196,72 | 0,00 | 0,00 | 183 976,72 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 144 976,72 | 140 780,00 | 4 196,72 | 0,00 | 0,00 | 144 976,72 |
| 1.1.1.1 | Projekt "Dajemy dzieciom moc - kompleksowa oferta rozwojowa Publicznego Przedszkola w Toszku" w. bieżące - wzbogacanie oferty Przedszkola Publicznego w Toszku | CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY TOSZEK | 2024 | 2026 | 144 976,72 | 140 780,00 | 4 196,72 | 0,00 | 0,00 | 144 976,72 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 39 000,00 | 39 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 000,00 |
| 1.1.2.1 | Projekt "Dodajemy dzieciom moc - kompleksowa oferta rozwojowa Publicznego Przedszkola w Toszku" w. majątkowe - poszerzenie oferty przedszkola | Centrum Usług Wspólnych | 2024 | 2026 | 39 000,00 | 39 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 000,00 |
| 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 | | | | 57 579 954,99 | 22 808 468,26 | 5 582 000,00 | 0,00 | 0,00 | 28 024 666,26 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 29 885 379,00 | 4 391 308,50 | 4 330 000,00 | 0,00 | 0,00 | 8 721 308,50 |
| 1.3.1.1 | Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Toszek | TOSZEK | 2013 | 2026 | 28 264 492,00 | 4 200 000,00 | 4 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 8 500 000,00 |
| 1.3.1.2 | dofinansowanie dla podmiotu prowadzącego żłobek w Toszku - dofinansowanie opieki nad dziećmi do lat 3 | TOSZEK | 2020 | 2026 | 1 303 100,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 |
| 1.3.1.3 | Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy u mieszkańców Gminy Toszek na lata 2023-2025 - ochrona zdrowia mieszkańców Gminy | TOSZEK | 2024 | 2025 | 312 957,00 | 156 478,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156 478,50 |
| 1.3.1.4 | Realizacja zadania " Zbieranie, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest realizowane w gospodarstwach rolnych na terenie Gminy Toszek w latach 2024-2025" - ochrona środowiska | TOSZEK | 2024 | 2025 | 4 830,00 | 4 830,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 830,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 27 694 575,99 | 18 417 159,76 | 1 252 000,00 | 0,00 | 0,00 | 19 303 357,76 |
| 1.3.2.1 | Przebudowa dróg gminnych; ul. Polna, ul. ks. Jana Twardowskiego i ul. dr Ludwika Guttmana w Toszku wraz z rozbudową oświetlenia ulicznego - poprawa stanu technicznego | TOSZEK | 2021 | 2025 | 8 278 600,00 | 8 063 348,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 063 348,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa hali sportowej wraz z wyposażeniem przy Szkole Podstawowej nr 2 im. Gustawa Morcinka w Toszku-Rządowy Fundusz Polski Ład - budowa hali sportowej | TOSZEK | 2021 | 2025 | 15 602 049,00 | 8 033 009,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 033 009,76 |
| 1.3.2.3 | Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z oczyszczalniami ścieków w miejscowości Płużniczka - poprawa warunków sanitarnych i ochrona środowiska | TOSZEK | 2022 | 2026 | 102 000,00 | 0,00 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 102 000,00 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.2.4 | Budowa parkingu (miejsca postoju) w Toszku przy ul. Dworcowej - zwiększenie miejsc parkingowych | TOSZEK | 2022 | 2025 | 365 324,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.5 | program "Ciepłe Mieszkanie" na terenie Gminy Toszek - poprawa warunków bytowych | TOSZEK | 2023 | 2026 | 475 800,99 | 300 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.6 | Dofinansowanie zadania pn. "Przebudowa i remont nawierzchni drogi powiatowej Nr 2970S ul. Wiejska w Pisarzowicach - pomoc finansowa dla powiatu | TOSZEK | 2023 | 2026 | 1 050 000,00 | 0,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 050 000,00 |
| 1.3.2.7 | Projektowanie i budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w Paczynie - polepszenie warunków bytowych mieszkańców | TOSZEK | 2024 | 2025 | 935 000,00 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850 000,00 |
| 1.3.2.8 | Wymiana stolarki okiennej w budynku bramy Zamku w Toszku - Poprawa stanu obiektu zabytkowego | TOSZEK | 2024 | 2025 | 470 000,00 | 470 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 470 000,00 |
| 1.3.2.9 | Budowa placu zabaw w Sołectwie Sarnów - tworzenie miejsc integracji mieszkańców sołectwa Sarnów | TOSZEK | 2024 | 2025 | 50 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 |
| 1.3.2.10 | " Toszkoland - integracyjne miejsce bez barier" - modernizacja placu zabaw w Toszku | TOSZEK | 2023 | 2025 | 365 802,00 | 365 802,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Toszek:

1. Dochody ogółem zwiększono o 959 826,08 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 95 116,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 864 710,08 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 435 498,08 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 197 686,32 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 237 811,76 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -656 672,00 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 77 652 968,28 | +959 826,08 | 78 612 794,36 |
| Dochody bieżące | 62 129 736,28 | +95 116,00 | 62 224 852,28 |
| Dotacje bieżące | 3 771 643,34 | +55 080,00 | 3 826 723,34 |
| Pozostałe | 17 532 457,00 | +40 036,00 | 17 572 493,00 |
| Dochody majątkowe | 15 523 232,00 | +864 710,08 | 16 387 942,08 |
| Wydatki ogółem | 77 833 968,28 | +1 435 498,08 | 79 269 466,36 |
| Wydatki bieżące | 60 084 661,92 | +197 686,32 | 60 282 348,24 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 30 536 851,00 | -63 670,00 | 30 473 181,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 29 197 810,92 | +261 356,32 | 29 459 167,24 |
| Wydatki majątkowe | 17 749 306,36 | +1 237 811,76 | 18 987 118,12 |
| Wynik budżetu | -181 000,00 | -475 672,00 | -656 672,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Toszek:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 475 672,00 zł i po zmianach wynoszą 940 172,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Przychody budżetu | 464 500,00 | +475 672,00 | 940 172,00 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00 | +475 672,00 | 475 672,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Toszek na lata 2025-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2025 | 1,08% | 8,62% | TAK | 8,64% | TAK |
| 2026 | 1,97% | 7,49% | TAK | 7,52% | TAK |
| 2027 | 1,81% | 6,31% | TAK | 6,34% | TAK |
| 2028 | 1,64% | 5,45% | TAK | 5,48% | TAK |
| 2029 | 1,60% | 4,07% | TAK | 4,09% | TAK |
| 2030 | 1,20% | 2,76% | TAK | 2,79% | TAK |
| 2031 | 0,38% | 3,09% | TAK | 3,11% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Toszek 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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Projekt "Dajemy dzieciom moc - kompleksowa oferta rozwojowa Publicznego Przedszkola w Toszku" w. bieżące
2. Projekt "Dodajemy dzieciom moc - kompleksowa oferta rozwojowa Publicznego Przedszkola w Toszku" w. majątkowe
3. " Toszkoland - integracyjne miejsce bez barier"

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa hali sportowej wraz z wyposażeniem przy Szkole Podstawowej nr 2 im. Gustawa Morcinka w Toszku-Rządowy Fundusz Polski Ład;
2. Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z oczyszczalniami ścieków w miejscowości Płużniczka ;
3. program "Ciepłe Mieszkanie" na terenie Gminy Toszek.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.