

ZARZĄDZENIE NR 184/2025
WÓJTA GMINY SŁUPNO
z dnia 14 listopada 2025 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupno na lata
2026 - 2031

Na podstawie art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 roku poz. 1483)

zarządzam co następuje:

§ 1. Przygotowany projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupno na lata 2026 - 2031, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia, przedstawia się:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Gminy Słupno.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Marcin Zawadka

Skarbnik Gminy

Agnieszka Biernat


ADWOKAT
Włodzisław

**Uchwała Nr/25
Rady Gminy Słupno
z dnia ... grudnia 2025 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupno na lata 2026 - 2031

Na podstawie art. 18, ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 roku poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 roku poz. 1483)

Rada Gminy w Słupnie uchwala, co następuje

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Słupno na lata 2026 – 2031 zgodnie z:

- 1) Załącznikiem Nr 1 – Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- 2) Załącznikiem Nr 2 – Wykaz Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- 3) Załącznikiem Nr 3 – Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,

do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Słupno do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) Upoważnia się Wójta Gminy Słupno do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr 89/X/24 Rady Gminy Słupno z dnia 16 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupno na lata 2025 – 2031 ze zmianami.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Skarbnik Gminy

Agnieszka Biernat

WÓJT

Marcin Zawadka

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 3-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .../25 Rady Gminy Słupno z dnia ... grudnia 2025 roku

Wyszczególnienie	Lp	z tego:						z tego:			w tym:	
		Dochody ogółem x	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x
					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)			
Wykonanie 2023	85 540 572,29	71 045 373,92	15 591 700,00	3 061 704,00	8 764 762,75	6 140 584,08	37 486 623,09	19 468 367,42	14 495 198,37	14 495 198,36		
Wykonanie 2024	97 897 589,89	88 481 639,67	29 522 723,00	3 577 157,00	10 077 957,00	9 011 376,59	36 292 426,08	20 990 548,16	9 415 950,22	9 415 950,22		
Plan 3 kw. 2025	97 673 902,87	93 342 785,94	43 863 884,02	1 602 763,07	875 020,80	8 166 254,74	38 834 863,31	21 650 000,00	4 331 116,93	215 856,64		
Wykonanie 2025	98 459 649,57	93 959 048,64	43 863 884,02	1 602 763,07	875 020,80	8 777 517,44	38 839 863,31	21 650 000,00	4 500 600,93	215 856,64		
2026	95 910 769,31	91 169 852,06	42 905 501,00	2 927 215,00	0,00	5 874 002,06	39 463 134,00	22 670 000,00	4 740 917,25	4 740 917,25		
2027	97 835 418,46	92 524 920,22	45 859 690,74	1 675 688,79	785 466,17	5 506 037,89	38 698 036,63	22 670 000,00	5 310 498,24	5 310 498,24		
2028	93 450 169,42	93 450 169,42	46 318 287,65	1 692 445,68	793 320,82	5 561 098,27	39 085 017,00	22 670 000,00	0,00	0,00		
2029	93 450 169,42	93 450 169,42	46 318 287,65	1 692 445,68	793 320,82	5 561 098,27	39 085 017,00	22 670 000,00	0,00	0,00		
2030	93 450 169,42	93 450 169,42	46 318 287,65	1 692 445,68	793 320,82	5 561 098,27	39 085 017,00	22 670 000,00	0,00	0,00		
2031	93 450 169,42	93 450 169,42	46 318 287,65	1 692 445,68	793 320,82	5 561 098,27	39 085 017,00	22 670 000,00	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 wykazujących 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 pozycje obejmują 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 wykonującymi 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.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	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 utrzymaniu 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		
Wykonanie 2023	86 373 271,11	63 510 227,95	27 697 709,82	0,00	0,00	1 106 543,87	0,00	0,00	0,00	22 863 043,16	22 863 043,16	5 794,97		
Wykonanie 2024	104 815 264,56	75 436 069,00	34 326 841,29	0,00	0,00	917 056,67	0,00	0,00	0,00	29 379 195,56	29 379 195,56	123 979,55		
Plan 3 kw. 2025	96 954 879,44	76 461 470,11	36 650 024,34	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	20 493 409,33	20 493 409,33	45 000,00		
Wykonanie 2025	97 740 626,14	78 419 586,09	37 859 218,73	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	19 321 040,05	19 321 040,05	48 000,00		
2026	93 910 769,31	75 634 270,39	36 516 541,23	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	18 276 498,92	18 296 334,46	110 000,00		
2027	94 835 418,46	72 999 951,31	35 225 931,32	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	21 835 467,15	21 835 467,15	0,00		
2028	90 450 169,42	73 729 950,82	35 578 190,63	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	16 720 218,60	16 720 218,60	0,00		
2029	90 450 169,42	73 729 950,82	35 578 190,63	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	16 720 218,60	16 720 218,60	0,00		
2030	89 950 169,42	73 729 950,82	35 578 190,63	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	16 220 218,60	16 220 218,60	0,00		
2031	89 950 169,42	73 729 950,82	35 578 190,63	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	16 220 218,60	16 220 218,60	0,00		

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:					
				w tym:		w tym:			
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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
						Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 900 000,00	0,00	7 535 145,97	10 466 496,03		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	13 045 570,67	13 144 221,91		
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 724 479,06	724 479,06	16 881 315,83	18 162 292,40		
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 724 479,06	724 479,06	15 539 462,55	16 820 439,12		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 597 702,66	597 702,66	15 535 581,67	15 535 581,67		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 470 926,26	470 926,26	19 524 968,91	19 524 968,91		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 344 149,86	344 149,86	19 720 218,60	19 720 218,60		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 217 373,46	217 373,46	19 720 218,60	19 720 218,60		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 590 597,06	90 597,06	19 720 218,60	19 720 218,60		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 720 218,60	19 720 218,60		

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 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 wykonanie 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
Wykonanie 2023	0,00%	15,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	17,51%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	22,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	20,44%	x	x	x	x
2026	4,19%	20,07%	20,85%	20,63%	TAK	TAK
2027	5,09%	24,08%	20,75%	20,53%	TAK	TAK
2028	4,87%	23,89%	21,00%	20,77%	TAK	TAK
2029	4,70%	23,72%	20,61%	20,38%	TAK	TAK
2030	4,47%	22,92%	21,02%	20,80%	TAK	TAK
2031	4,37%	22,83%	22,03%	21,80%	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 3-letniej						

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 653 534,13	1 653 534,13	1 394 855,38	1 653 534,13	1 394 855,38
Wykonanie 2024	217 248,18	217 248,18	177 416,08	177 416,08	177 416,08	170 274,33	170 274,33	124 559,96	170 274,33	124 559,96
Plan 3 kw. 2025	355 520,71	355 520,71	571 697,00	571 697,00	571 697,00	490 423,02	490 423,02	379 982,42	490 423,02	379 982,42
Wykonanie 2025	355 520,71	355 520,71	571 697,00	571 697,00	571 697,00	490 423,02	490 423,02	379 982,42	490 423,02	379 982,42
2026	444 090,08	444 090,08	343 400,00	343 400,00	343 400,00	453 290,00	453 290,00	338 955,57	453 290,00	338 955,57
2027	0,00	0,00	5 310 498,24	5 310 498,24	5 310 498,24	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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				
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
Wykonanie 2023	32 205,46	32 205,46	26 410,49	26 057 428,34	5 770 341,67	20 287 086,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	25 606 531,02	2 368 367,72	23 238 163,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	688 196,62	688 196,62	525 781,62	16 096 864,42	746 917,55	15 349 946,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	688 196,62	688 196,62	525 781,62	16 096 864,42	746 917,55	15 349 946,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	393 400,00	393 400,00	343 400,00	16 453 393,65	870 066,40	15 583 317,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 810 498,24	5 810 498,24	5 310 498,24	22 007 274,64	266 776,40	21 740 498,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	15 326 776,40	126 776,40	15 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	15 826 776,40	126 776,40	15 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 626 776,40	126 776,40	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 090 597,06	90 597,06	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	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 usławowemu 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 – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						w tym:	
																dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Lp								10.7.2.1	10.7.2.1.1								
Wykonanie 2023			2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024			1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025			2 000 000,00	73 008,80	0,00	73 008,80	73 008,80	73 008,80	73 008,80	73 008,80	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025			2 000 000,00	73 008,80	0,00	73 008,80	73 008,80	73 008,80	73 008,80	73 008,80	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026			2 000 000,00	126 776,40	0,00	126 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027			3 000 000,00	126 776,40	0,00	126 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028			3 000 000,00	126 776,40	0,00	126 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029			3 000 000,00	126 776,40	0,00	126 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030			3 500 000,00	126 776,40	0,00	126 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031			3 500 000,00	90 597,06	0,00	90 597,06	90 597,06	90 597,06	90 597,06	90 597,06	0,00	x	0,00	0,00	0,00	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 została wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 wykluczeniu 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.

Skarbnik Gminy
Agnieszka Blernat

Wójt
Marcin Zawadzka

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .../25 Rady Gminy Słupno z dnia ... grudnia 2025 roku

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				89 320 402,84	16 453 383,65	22 007 274,64	15 326 776,40	15 826 776,40	2 626 776,40
1.a	- wydatki bieżące				2 872 322,79	870 066,40	266 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40
1.b	- wydatki majątkowe				86 448 080,05	15 583 317,25	21 740 498,24	15 200 000,00	15 700 000,00	2 500 000,00
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:				7 880 076,30	846 690,00	5 810 498,24	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 108 758,75	453 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Słupno i jednostce podległej: Centrum Usług Społecznych w Słupnie - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	UG Słupno	2024	2026	322 700,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Senior w Centrum - utworzenie i funkcjonowanie Klubu Seniora w Gminie Słupno - Zwiększenie dostępności usług społecznych świadczonych w społeczności lokalnej dla seniorów zamieszkujących obszar Gminy Słupno	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W SŁUPNIE	2025	2026	786 068,75	407 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 771 317,55	393 400,00	5 810 498,24	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Senior w Centrum - utworzenie i funkcjonowanie Klubu Seniora w Gminie Słupno - Zwiększenie dostępności usług społecznych świadczonych w społeczności lokalnej dla seniorów zamieszkujących obszar Gminy Słupno	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W SŁUPNIE	2025	2026	26 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozbudowa drogi powiatowej nr 294W Słupno-Miszewko-Białkowo o ścieżkę pieszko-rowerową w ramach zadania Budowa ścieżki pieszko-rowerowej Słupno-Miszewko Strzałkowskie - Poprawa infrastruktury na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2024	2027	6 744 817,55	393 400,00	5 810 498,24	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				81 440 328,54	15 606 693,65	16 196 776,40	15 326 776,40	15 826 776,40	2 626 776,40
1.3.1	- wydatki bieżące				1 763 564,04	416 776,40	266 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40
1.3.1.1	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego - Rozwój Gminy	UG Słupno	2024	2026	308 076,18	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	System rowerów miejskich w Gminie Słupno - Poprawa warunków życia mieszkańców	UG Słupno	2024	2027	458 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Utrzymanie miejsc dla bezdomnych zwierząt w schronisku - Realizacja ustawowego zadania Gminy w zakresie opieki nad zwierzętami	UG Słupno	2024	2027	200 000,00	80 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	1 090 597,06	71 112 764,85
1.a	90 597,06	1 703 546,61
1.b	1 000 000,00	69 409 218,24
1.1	0,00	7 016 456,99
1.1.1	0,00	786 058,75
1.1.1.1	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	786 058,75
1.1.2	0,00	6 230 398,24
1.1.2.2	0,00	26 500,00
1.1.2.3	0,00	6 203 898,24
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	1 090 597,06	64 096 307,86
1.3.1	90 597,06	917 487,86
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	120 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.4	Umowa leasingu na zakup samochodu ciężarowego do 3,5 t. zabudowanego urządzeniem do czyszczenia kanalizacji WUKO - Zapewnienie efektywnego funkcjonowania systemu utrzymania infrastruktury kanalizacyjnej na terenie gminy Słupno	UG Słupno	2025	2031	797 487,86	126 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40	126 776,40
1.3.2	- wydatki majątkowe				79 676 762,50	15 189 917,25	15 930 000,00	15 200 000,00	15 700 000,00	2 500 000,00
1.3.2.1	Projekt ścieżki rowerowej wzdłuż drogi krajowej Nr 62 - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2026	2027	240 000,00	30 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	PT i budowa ul. Nadrzecznej w Bielnie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2026	2029	3 850 000,00	0,00	50 000,00	1 000 000,00	2 800 000,00	0,00
1.3.2.3	PT i Budowa ulicy Rumiankowej, ulicy Stokrotki, ulicy Konwaliowej, ulicy Letniej, ulicy Jagodowej oraz ulicy Orzechowej w Cekanowie - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno - OFMP	UG Słupno	2021	2029	9 707 700,00	2 400 000,00	2 100 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 291238W w Mirosławiu wraz z pełną infrastrukturą - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno - OFMP	UG Słupno	2019	2028	1 898 872,00	0,00	1 000 000,00	700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych - ul. Mazowieckiej i ul. Królewskiej w Cekanowie wraz z infrastrukturą - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno - OFMP	UG Słupno	2020	2026	2 006 399,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	PT i budowa ul. Calineczki, ul. Sezanowej i ul. Baśniowej w Słupnie - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno - OFMP	UG Słupno	2019	2026	6 959 800,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	PT i Budowa ulic Podbieli, Zbrojowej, Senatorskiej, Chmielowej, Przemyskiej, Samarkiej, Husarskiej i Ukrytej w Nowym Gulczewie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Słupno	UG Słupno	2025	2029	5 650 000,00	600 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00
1.3.2.8	PT i Budowa ulic: Podbieli, Bohuna i Wiśniowieckiego w Nowym Gulczewie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Słupno	UG Słupno	2025	2029	3 080 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00
1.3.2.9	PT i Budowa ulic - osiedle "Nad Słupianką" w Słupnie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Słupno	UG Słupno	2026	2031	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.10	PT i Budowa ulic Złotej, Pleszej i Letniej w Cekanowie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Słupno	UG Słupno	2025	2028	4 200 000,00	500 000,00	1 500 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w gminie Słupno - Poprawa wsparcia społecznego osób niepełnosprawnych	UG Słupno	2024	2026	4 521 145,50	2 300 917,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Eko Słupno - program poprawy efektywności energetycznej - Poprawa infrastruktury na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2024	2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa ulicy Spokojnej i ulicy Radosnej w Liszynie - Etap I - Poprawa infrastruktury drogowej	UG Słupno	2024	2029	3 600 000,00	100 000,00	500 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00
1.3.2.14	PT i budowa ul. Włosennej, ul. Piaski oraz ul. Wilczej wraz z kanalizacją - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno - OFMP	UG Słupno	2021	2029	5 100 000,00	300 000,00	3 300 000,00	1 000 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.15	Gospodarka wodno-ściekowa - PT i budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Słupno - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej	UG Słupno	2024	2027	1 945 150,00	250 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	PT i Budowa ulicy Hlacyntowej, Kalinowej, Jaworowej, Magnoliowej, Żonkiliowej i Sasanki w Słupnie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2024	2026	3 388 696,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Projekt i budowa ul. Basztovej do ul. Rzędziana wraz z koncepcją odwodnienia - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2025	2029	2 500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 500 000,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.4	90 597,06	797 487,96
1.3.2	1 000 000,00	63 178 820,00
1.3.2.1	0,00	240 000,00
1.3.2.2	0,00	3 850 000,00
1.3.2.3	0,00	9 000 000,00
1.3.2.4	0,00	1 700 000,00
1.3.2.5	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	0,00	309 820,00
1.3.2.7	0,00	5 600 000,00
1.3.2.8	0,00	3 000 000,00
1.3.2.9	1 000 000,00	3 500 000,00
1.3.2.10	0,00	4 100 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	500 000,00
1.3.2.13	0,00	3 600 000,00
1.3.2.14	0,00	5 000 000,00
1.3.2.15	0,00	1 650 000,00
1.3.2.16	0,00	2 200 000,00
1.3.2.17	0,00	2 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.18	PT i budowa ul. Liściastej w m. Borowiczki Pieńki - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2025	2029	550 000,00	0,00	50 000,00	0,00	500 000,00	0,00
1.3.2.19	PT i budowa ul. Borówkowej w m. Borowiczki Pieńki - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2025	2028	550 000,00	50 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Arkadia Mazowiecka - Przebudowa drogi gminnej Płock - Rydzyno wraz z infrastrukturą - Etap II i ETAP III - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno - OFMP	UG Słupno	2024	2028	10 679 000,00	4 359 000,00	2 320 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Stupieńskie Centrum Kultury - miejscem doraźnego schronienia dla uczniów Szkoły Podstawowej i Przedszkola Samorządowego w Słupnie - Stworzenie warunków dla pełnienia funkcji miejsca ewakuacji i czasowego pobytu oraz rozwoju kultury na terenie gminy	UG Słupno	2025	2029	5 250 000,00	250 000,00	500 000,00	1 400 000,00	3 000 000,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.18	0,00	550 000,00
1.3.2.19	0,00	550 000,00
1.3.2.20	0,00	9 179 000,00
1.3.2.21	0,00	5 150 000,00

Skarbnik Gminy

Agnieszka Biernat
Agnieszka Biernat

Wójt

Marcin Zawadka
Marcin Zawadka

Załącznik Nr 3

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Słupno na lata 2026 - 2031

Wprowadzenie:

Poniższe objaśnienia sporządzono na podstawie:

- „Metodyki opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego”.
- „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”.
- Kalkulacji i prognozy rozwoju gminy w oparciu o rozwój przedsiębiorstw mających swoje siedziby na terenie gminy.

Jedną z najważniejszych cech Wieloletniej Prognozy Finansowej, nadanych jej przepisami Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, stanowi jej realistyczność przy bardzo szczegółowych wymogach dotyczących zakresu przedmiotowego, kroczący charakter oraz ciągłość obowiązywania – dla uzyskania zaplanowanej i racjonalnej gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Słupno obejmuje okres od roku budżetowego 2026 do roku 2031, do którego sięgają zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu oraz emisji obligacji.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto przewidywane wykonanie budżetu 2025 roku oraz projekt budżetu Gminy na rok 2026. Kwoty dochodów i wydatków w kolejnych latach objętych prognozą zastały zaplanowane w oparciu o prognozy makroekonomiczne.

Ważnym aspektem przy planowaniu dochodów są rozwiązania zawarte w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024 roku. Ww. ustawa zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego.

Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy.

Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

Dodatkowo należy zwrócić uwagę, że dochody należne z tytułu udziałów w podatku PIT i podatku CIT podlegające przekazaniu gminie są ustalane z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności. Korekta z tytułu zamożności dotyczy jednostek samorządu terytorialnego, w których dochody w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców tej jednostki są wyższe od 120% dochodów w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców odpowiedniej kategorii jednostek samorządu terytorialnego. W przypadku Gminy Słupno zastosowana została odpowiednia korekta z tytułu zamożności.

Dochody:

Szacowanie dochodów opierało się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Dochody bieżące na 2026 rok przyjęto na podstawie przewidywanych wpływów za rok 2025 w oparciu o sprawozdania z wykonania budżetu za III kwartał.

Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane były z uwzględnieniem w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

Wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych oraz wpływy z rezerwy, o której mowa w art. 89 nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano w roku 2026 zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych oraz na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zaplanowano w roku 2026 zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Mazowieckiego.

W związku z faktem, iż Gmina Słupno uzyskała dofinansowanie z budżetu Samorządu Województwa Mazowieckiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego, w roku 2026 zaplanowane zostały z ww. tytułu dochody majątkowe w łącznej wysokości **2.500.000,00 zł**, które przeznaczone zostaną na dofinansowanie następujących zadań inwestycyjnych:

- pn.: „**Przebudowa drogi gminnej Płock - Rydzyno wraz z infrastrukturą – etap II i etap III**” - 2.500.000,00 zł.,

Dodatkowo w związku z faktem, iż Gmina Słupno uzyskała dofinansowanie ze środków państwowego funduszu celowego, tj. Funduszu Solidarnościowego, w roku 2026 zaplanowane zostały z ww. tytułu dochody majątkowe w wysokości **1.900.917,25 zł**, które przeznaczone zostaną na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „**Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w gminie Słupno**”.

Kolejną pozycję bezzwrotnych środków zewnętrznych stanowią środki przeznaczone na realizację projektu unijnego pn.: „**Rozbudowa drogi powiatowej nr 2940W Słupno – Miszewko – Białkowo o ścieżkę pieszo-rowerową w ramach zadania Budowa ścieżki pieszo-rowerowej Słupno – Miszewko Strzałkowskie**” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach priorytetu III „Fundusze Europejskie na rozwój mobilności miejskiej na Mazowszu” Działania 3.1 „Mobilność miejska” Programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021 – 2027, realizowanego w partnerstwie z Powiatem Płockim na podstawie umowy z dnia 13 września 2024 roku. W roku 2026 zaplanowane zostały wpływy w kwocie 340.000,00 zł.. Innych dochodów majątkowych w latach objętych prognozą nie planowano.

Ostatnią pozycję bezzwrotnych środków zewnętrznych stanowią środki przeznaczone na realizację projektu, który uzyskał dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu – Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC), Priorytet II – Zaawansowane usługi cyfrowe, Działania 2.2 – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, tj. zadania pn.: „**Poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Słupno i jednostce podległej: Centrum Usług Społecznych w Słupnie**”.

W roku 2026 zaplanowane zostały łączne wpływy bieżące związane z realizacją ww. projektu kształtują się w następujących wysokościach:

Rok 2026

- środki z budżetu Unii Europejskiej – **33.488,07 zł.** (dofinansowanie w wysokości 72,8% wydatków kwalifikowanych),
- środki z budżetu państwa – **3.312,01 zł.** (dofinansowanie w wysokości 7,2% wydatków kwalifikowanych).

Prognozując dochody bieżące w kolejnych latach objętych prognozą założono ostrożny wariant (bez wpływów ze sprzedaży majątku). Mając powyższe na względzie w zakresie dochodów bieżących w roku 2026 zaplanowano 3% wzrost w odniesieniu do roku poprzedniego. W roku 2027 zaplanowano 1,5% wzrost w odniesieniu do roku poprzedniego, w roku 2028 zaplanowano 1,0% wzrost w odniesieniu do roku poprzedniego. Począwszy od roku 2029 z uwagi na odległy okres prognozowania nie zakładano wzrostu dochodów bieżących.

Założenia w zakresie planowania poszczególnych grup dochodów wynikających z konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych, z rezerwy o której mowa w art. 89 nowej ustawy, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, w zakresie pozostałych dochodów bieżących przyjęto w analogiczny sposób jak przy planowaniu dochodów bieżących. Począwszy od roku 2027 nie planowano wzrostu wpływów z podatku od nieruchomości.

Wydatki:

Wydatki bieżące (poza wydatkami na obsługę długu) zaplanowano w oparciu o zadania, które Gmina zobowiązana jest realizować na podstawie ustawy o samorządzie gminnym oraz innych obowiązujących ustaw.

Wydatki bieżące planowane były racjonalnie i oszczędnie, zakładając zwiększenie efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe wydatki bieżące. Zakłada się ponadto utrzymanie podwyższonej dyscypliny budżetowej między innymi poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności określonej w ustawie o finansach publicznych – jako uzyskanie najlepszych efektów z danych nakładów.

Kalkulacja wydatków bieżących sporządzona została w sposób racjonalny, celowy i gospodarny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2025, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały zaplanowane w oparciu o aktualne stany zatrudnienia z uwzględnieniem planowanego zwiększenia lub zmniejszenia ww. stanu do końca roku 2025 oraz w roku 2026. Planowane fundusze wynagrodzeń powiększone zostały o planowane do wypłaty w roku 2026 nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Wydatki inwestycyjne zaplanowane zostały w oparciu o potrzeby rozwoju Gminy.

Do wyliczenia wydatków na obsługę długu w zakresie kredytu długoterminowego oraz w zakresie emisji obligacji przyjęto oprocentowanie wynikające z podpisanych umów.

W roku 2026 oraz w kolejnych latach objętych prognozą nie są planowane przychody. Po stronie rozchodów w roku 2026 oraz w kolejnych latach uwzględniono harmonogramy spłat wynikające z podpisanych umów.

Mając powyższe na względzie w kolejnych latach rozchody kształtują się w następujących wysokościach:

- 2026 rok – 2.000.000,00 zł.,
- 2027 rok – 3.000.000,00 zł.,
- 2028 rok – 3.000.000,00 zł.,

- 2029 rok – 3.000.000,00 zł.,
- 2030 rok – 3.500.000,00 zł.,
- 2031 rok – 3.500.000,00 zł.

Rozchody finansowane będą planowaną corocznie nadwyżką budżetową.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Kwota długu na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług-splata długu.

Dla poszczególnych lat kwota długu (w tym kwota długu, którego splata dokona się z wydatków) przedstawia się następująco:

- 2026 – 16.597.702,66 zł.
- 2027 – 13.470.926,26 zł.
- 2028 – 10.344.149,86 zł.
- 2029 – 7.217.373,46 zł.
- 2030 – 3.590.597,06 zł.
- 2031 – 0,00 zł.

Wskaźniki splaty zobowiązań nie przekraczają ustawowych progów.

Załącznik Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupno na lata 2026 – 2031 pn.: „Przedsięwzięcia WPF” został opracowany w oparciu o następujące założenia:

Zadania w wykazie przedsięwzięć:

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 roku o finansach publicznych występują jako wydatki bieżące i majątkowe i dotyczą:

- zadania na które w 2024 roku została zawarta umowa o dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu – Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC), Priorytetu II – Zaawansowane usługi cyfrowe, Działania 2.2 – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa,
- realizacji projektu pn.: *„Senior w Centrum – utworzenie i funkcjonowanie Klubu Seniora w Gminie Słupno”* współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Priorytetu VIII Fundusze Europejskie dla aktywnej integracji oraz rozwoju usług społecznych i zdrowotnych na Mazowszu Działania 8.5 „Usługi społeczne i zdrowotne” programu Fundusze europejskie dla Mazowsza 2021-2027,
- projektu unijnego pn.: *„Rozbudowa drogi powiatowej nr 2940W Słupno – Miszewko – Białkowo o ścieżkę pieszko-rowerową w ramach zadania Budowa ścieżki pieszko-rowerowej Słupno – Miszewko Strzałkowskie”* współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach priorytetu III „Fundusze Europejskie na rozwój mobilności miejskiej na Mazowszu” Działania 3.1 „Mobilność miejska” Programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021 – 2027, realizowanego w partnerstwie z Powiatem Płockim na podstawie umowy z dnia 13 września 2024 roku tj. następujących przedsięwzięć:

LP	Nazwa zadania	Okres realizacji	Limit 2026	Zakres rzeczowy 2026 roku
1	2	3	4	5
Wydatki bieżące				
1	Poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Słupno i jednostce podległej: Centrum Usług Społecznych w Słupnie	2024 - 2026	46.000,00	W 2024 roku zawarta została umowa na dofinansowanie zadania ze środków z budżetu Unii Europejskiej oraz z budżetu państwa. Realizacja zadania przebiega zgodnie z harmonogramem. Zadanie zostanie zakończone w 2026 roku.
1	Senior w Centrum – utworzenie i funkcjonowanie Klubu Seniora w Gminie Słupno - Zwiększenie dostępności usług społecznych świadczonych w społeczności lokalnej dla seniorów zamieszkujących obszar Gminy Słupno	2025 - 2026	407.290,00	W 2025 roku zawarta została umowa na dofinansowanie zadania ze środków z budżetu Unii Europejskiej oraz z budżetu państwa. Realizacja zadania przebiega zgodnie z harmonogramem. Zadanie zostanie zakończone w 2026 roku.
Wydatki majątkowe				
2	Rozbudowa drogi powiatowej nr 294W Słupno-Miszewko-Białkowo o ścieżkę pieszorowerową w ramach zadania Budowa ścieżki pieszorowerowej Słupno-Miszewko Strzałkowskie	2024 - 2027	393.400,00	W 2025 roku zawarta została umowa na dofinansowanie w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021 – 2027, Priorytet FEMA.03 Fundusze Europejskie na rozwój mobilności miejskiej na Mazowszu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Realizacja zadania przebiega zgodnie z harmonogramem. Wydatki majątkowe przewidziane w ramach projektu zostaną poniesione w latach 2026-2027.

Zadania w wykazie przedsięwzięć:

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) występują jako wydatki bieżące i majątkowe i dotyczą zadań, na realizację których zawarto umowy przed 2026 rokiem, które będą skutkowały płatnościami w latach następnych (także przedsięwzięcia, których realizacja kończy się w 2026 roku) oraz przedsięwzięcia wieloletnie na które planuje się zawrzeć umowy w roku 2026.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich wraz z opisem zakresu rzeczowego planowanego na 2026 rok przedstawiono poniżej:

1.3.1 wydatki bieżące

LP	Nazwa zadania	Okres realizacji	Limit 2026	Zakres rzeczowy 2026 roku
1	2	3	4	5
1	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego	2024 - 2026	110.000,00	W roku 2024 podpisana została umowa z Wykonawcą planu ogólnego Gminy Słupno. Zakończenie realizacji zadania oraz rozliczenie finansowe zaplanowano na rok 2026.
2	System rowerów miejskich w Gminie Słupno	2024 - 2027	100.000,00	W roku 2024 podpisana została umowa z Operatorem tak zwanego systemu rowerów miejskich na okres 2024 – 2027. W roku 2027 zadanie zostanie zakończone i rozliczone.
3	Utrzymanie miejsc dla bezdomnych zwierząt w schronisku	2024 - 2027	80.000,00	W roku 2024 podpisane zostało porozumienie ze ZGRP dotyczące realizacji obligatoryjnego zadania własnego Gminy w zakresie zapewnienia schronienia bezdomnym zwierzętom. Okres realizacji ww. porozumienia zaplanowano na lata 2024 – 2027.
4	Umowa leasingu na zakup samochodu ciężarowego do 3,5 t. zabudowanego urządzeniem do czyszczenia kanalizacji WUKO	2025 - 2031	126.776,40	W roku 2025 podpisana została umowa leasingowa na zakup samochodu ciężarowego zabudowanego urządzeniem do czyszczenia kanalizacji WUKO. Okres realizacji ww. umowy zaplanowano na lata 2025 – 2031.

1.3.2 wydatki majątkowe

LP	Nazwa zadania	Okres realizacji	Limit 2026	Zakres rzeczowy 2026 roku
1	2	3	4	5
1	Projekt ścieżki rowerowej wzdłuż drogi krajowej Nr 62	2026 - 2027	30.000,00	W ramach zadania w roku 2026 zostanie opracowana dokumentacja projektowo - kosztorysowa dla ścieżki rowerowej wzdłuż drogi krajowej Nr 62
2	PT i budowa ul. Nadrzecznej w Bielinie	2027 – 2029	0,00	Zadanie będzie realizowane w 2027 roku.

3	PT i budowa ulicy Rumiankowej, ulicy Stokrotki, ulicy Konwaliowej, ulicy Letniej, ulicy Jagodowej oraz ulicy Orzechowej w Cekanowie	2021 - 2028	2.400.000,00	W ramach zadania na rok 2026 zaplanowano rozpoczęcie robót budowlanych związanych z budową ulic. Zakończenie robót przewidziane zostało na rok 2028.
4	Przebudowa drogi gminnej nr 291238W w Mirosławiu wraz z pełną infrastrukturą	2019 - 2027	800.000,00	Na 2026 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w roku 2027.
5	Przebudowa dróg gminnych – ul. Mazowieckiej i ul. Królewskiej w Cekanowie wraz z infrastrukturą	2020 - 2026	1.000.000,00	W ramach zadania w roku 2026 kontynuowane i zakończone będą roboty budowlane związane z przebudową ww. dróg.
6	PT i budowa ul. Calineczki, ul. Sezamowej i ul. Baśniowej w Słupnie	2019 - 2026	350.000,00	W roku 2025 zakończone będą roboty budowlane związane z budową ulic.
7	PT i budowa ulic Podbipięty, Zbrojowej, Senatorskiej, Chmielowej, Przesmyk, Sarmackiej, Husarskiej i Ukrytej w Nowym Gulczewie	2025 - 2029	600.000,00	W ramach zadania w roku 2026 opracowana zostanie dokumentacja projektowo-kosztorysowa oraz rozpoczęte zostaną roboty budowlane dotyczące budowy ulic w Nowym Gulczewie. Zakończenie zadania zostało przewidziane na rok 2029.
8	PT i budowa ulic: Podbipięty, Bohuna i Wiśniowieckiego w Nowym Gulczewie	2025 - 2029	0,00	Na 2026 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w roku 2027.
9	PT i budowa ulic – osiedle „Nad Słupianką” w Słupnie	2024 - 2029	0,00	Na 2026 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w latach 2028 – 2029.
10	PT i budowa ulic Złotej, Pieszkiej i Letniej w Cekanowie	2025 - 2028	500.000,00	W ramach zadania w roku 2026 planowane jest rozpoczęcie robót budowlanych dotyczących budowy ulic.
11	Budowa Centrum Opiekuńczo – Mieszkalnego w gminie Słupno	2024 - 2026	2.300.917,25	W roku 2026 kontynuowane będą roboty budowlane związane z budową Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Nowym Gulczewie. Zaplanowane w wysokości 1.900.917,25 zł. środki stanowią dofinansowanie z funduszu celowego, tj. Funduszu Solidarnościowego.

12	Eko-Słupno – program poprawy efektywności energetycznej	2024 - 2026	500.000,00	Na rok 2026 zaplanowane zostało opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej instalacji PV o mocy 490 kW dotyczącej budowy farmy fotowoltaicznej. Powyższe pozwoli na złożenie wniosku o dofinansowanie zadania ze środków KPO. Zabezpieczone środki finansowe stanowią wkład własny Gminy.
13	Budowa ulicy Spokojnej i ulicy Radosnej w Liszynie – Etap I	2024 - 2029	100.000,00	Na 2026 rok zaplanowano przygotowanie dokumentacji do realizacji zadania w latach 2026 – 2029.
14	PT i budowa ul. Wiosennej, ul. Piaski oraz ul. Wilczej wraz z kanalizacją	2021 - 2028	300.000,00	W ramach zadania w roku 2026 opracowana zostanie dokumentacja projektowo-kosztorysowa oraz rozpoczęte zostaną roboty budowlane w zakresie budowy ul. Wiosennej, ul. Piaski i ul. Wilczej. Zakończenie zadania zostało zaplanowane na rok 2028.
15	Gospodarka wodno-ściekowa – PT i budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Słupno	2024 - 2026	250.000,00	W ramach zadania w 2026 roku planowana jest budowa sieci kanalizacji sanitarnej: - w ul. Piaski w Słupnie oraz w ul. Wilczej w Szeligach o długości sieci kanalizacji grawitacyjnej ca 773 mb, sieci kanalizacji ciśnieniowej ca 216,73 mb oraz przepompownią ścieków 1 szt. - w działkach o nr ewid. 547/2, 547/24, 547/31 w miejscowości Słupno o długości ca 220 mb. - PGR Gulczewo o długości ca 561,40mb. Wymiana wodomierzy głównych, nakładek radiowych i zakup zestawu do odczytu.
16	PT i budowa ulicy Hiacyntowej, Kalinowej, Jaworowej, Magnoliowej, Żonkilowej i Sasanki w Słupnie	2024 - 2026	2.200.000,00	W roku 2026 planowane jest zakończenie robót budowlanych dotyczących budowy ulic w Słupnie.
17	PT i budowa ul. Basztowej do ul. Rzędziana wraz z koncepcją odwodnienia	2025 - 2029	0,00	Na 2026 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w latach 2028 – 2029.

18	PT i budowa ul. Liściastej w m. Borowiczki Pieńki	2025 - 2029	0,00	Na 2025 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w latach 2027 – 2029.
19	PT i budowa ul. Borówkowej w m. Borowiczki Pieńki	2025 - 2028	50.000,00	Na 2026 rok zaplanowano opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej dla budowy ul. Borówkowej w m. Borowiczki Pieńki.
20	Przebudowa drogi gminnej Płock – Rydzyno wraz z infrastrukturą – Etap II i Etap III	2024 - 2028	4.359.000,00	W roku 2026 zaplanowano kontynuację robót budowlanych związanych z przebudową drogi gminnej Płock- Rydzyno wraz z infrastrukturą - Etap II. Zakończenie zadania zaplanowano na rok 2028. Środki w wysokości 2.500.000,00 zł. stanowią dotację z budżetu Samorządu Województwa Mazowieckiego.
21	Słupieńskie Centrum Kultury – miejscem doraźnego schronienia dla uczniów w Szkole Podstawowej w Słupnie i Przedszkola Samorządowego w Słupnie	2025 - 2029	250.000,00	W roku 2026 opracowana zostanie dokumentacja projektowo-kosztorysowa budowy Słupieńskiego Centrum Kultury. Realizację zadania zaplanowano na lata 2027 – 2029.
RAZEM			15.189.917,25	

Znaczenie Wieloletniej Prognozy Finansowej, jej powiązania z Uchwałą Budżetową na 2026 rok oraz uwagi na temat realności planowania długoterminowego:

Zgodność wieloletniej prognozy finansowej z budżetem jest uregulowana w art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, z którego wynika, że wartości przyjęte w WPF-ie i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu, związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Zmiana w budżecie, powodująca zmiany w dochodach bieżących budżetu czy też wydatkach bieżących (albo ich proporcji w stosunku do dochodów i wydatków majątkowych) ma bezpośredni wpływ na wskaźnik zadłużenia określony w art. 243 uofp.

Skarbnik Gminy
Agnieszka Biernat

Wójt
Marcin Zawadka