



UCHWAŁA NR X/2025
Rady Gminy Chybie

z dnia 17 grudnia 2024 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chybie na lata 2025-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chybie na lata 2025-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Chybie 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.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Chybie do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.


3. Upoważnia się Wójta Gminy Chybie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Chybie.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LVII/463/2023 Rady Gminy Chybie z dnia 19.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chybie na lata 2024-2033 z późn. zmianami.

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

RADCA PRAWNY


Mariusz Białoń
KT 4259

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr X/2025
z dnia 2024-12-17

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		1	z tego:					z tego:				ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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		
Docho- dy bie- żące ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x						
2025	79 351 101,73	34 818 938,91	794 386,00	9 960 510,61	4 643 702,15	13 688 794,46	5 291 102,85	15 444 769,60	2 401 000,00	13 043 769,60			
2026	70 714 442,00	36 403 201,00	830 531,00	10 413 714,00	4 854 991,00	14 212 755,00	5 531 848,00	3 999 250,00	0,00	3 999 250,00			
2027	68 783 362,00	37 531 700,00	856 277,00	10 736 539,00	5 005 496,00	14 653 350,00	5 703 335,00	0,00	0,00	0,00			
2028	70 709 297,00	38 582 588,00	880 253,00	11 037 162,00	5 145 650,00	15 063 644,00	5 863 028,00	0,00	0,00	0,00			
2029	72 689 157,00	39 662 900,00	904 900,00	11 346 203,00	5 289 728,00	15 485 426,00	6 027 193,00	0,00	0,00	0,00			
2030	74 506 985,00	40 654 472,00	927 522,00	11 629 858,00	5 421 971,00	15 872 562,00	6 177 873,00	0,00	0,00	0,00			
2031	76 369 044,00	41 670 834,00	950 710,00	11 920 604,00	5 557 520,00	16 269 376,00	6 332 320,00	0,00	0,00	0,00			
2032	78 278 270,00	42 712 605,00	974 478,00	12 218 619,00	5 696 458,00	16 676 110,00	6 490 628,00	0,00	0,00	0,00			
2033	80 235 225,00	43 780 420,00	998 840,00	12 524 084,00	5 838 869,00	17 093 013,00	6 652 894,00	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.), zwaney 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 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.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:											w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.11	w tym:			
													Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:
2025	81 444 096,51	63 643 607,13	32 372 112,61	0,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	17 800 489,38	17 800 489,38	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	70 420 058,26	64 084 732,00	33 925 974,00	0,00	576 524,00	0,00	0,00	0,00	6 335 326,26	6 335 326,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	67 456 582,00	67 239 909,00	35 393 272,00	0,00	456 265,00	0,00	0,00	0,00	216 673,00	216 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	69 382 527,00	68 964 463,00	36 800 155,00	0,00	349 275,00	0,00	0,00	0,00	418 064,00	418 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	71 381 157,00	70 367 907,00	37 784 559,00	0,00	256 961,00	0,00	0,00	0,00	1 013 250,00	1 013 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	73 198 385,00	71 616 735,00	38 766 968,00	0,00	176 182,00	0,00	0,00	0,00	1 581 650,00	1 581 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	75 061 044,00	72 885 032,00	39 745 824,00	0,00	114 386,00	0,00	0,00	0,00	2 176 012,00	2 176 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	76 970 270,00	76 849 359,00	40 699 724,00	0,00	68 606,00	0,00	0,00	0,00	120 911,00	120 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	78 929 062,27	78 672 255,00	41 666 342,00	0,00	22 858,00	0,00	0,00	0,00	256 807,27	256 807,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:		w tym:	4.2	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1				4.1	4.1.1			4.2	4.2.1		
2025	-2 092 994,78	0,00	0,00	3 424 469,78	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 324 469,78	2 092 994,78	
2026	294 383,74	294 383,74	0,00	1 032 396,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 396,26	0,00	
2027	1 326 780,00	1 326 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 326 770,00	1 326 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 308 000,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 308 000,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 308 000,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 308 000,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 306 163,73	1 306 163,73	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	4.5	4.4.1	4.5		4.5.1	5.1.1	w tym:				
								5.1.1.1		5.1.1.2		
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x			
	4.4	4.5	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 331 475,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 326 780,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 326 780,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 326 770,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 306 163,73	0,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu, x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi 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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 518 493,73	0,00	262 725,00	3 687 194,78		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 191 713,73	0,00	2 630 460,00	2 630 460,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 864 933,73	0,00	1 543 453,00	1 543 453,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 538 163,73	0,00	1 744 834,00	1 744 834,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 230 163,73	0,00	2 321 250,00	2 321 250,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 922 163,73	0,00	2 889 650,00	2 889 650,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 614 163,73	0,00	3 484 012,00	3 484 012,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 306 163,73	0,00	1 428 911,00	1 428 911,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 562 971,00	1 562 971,00		

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 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 związków 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2025	3,58%	1,73%	x	14,84%	15,07%	TAK	TAK
2026	3,08%	5,58%	x	12,60%	12,84%	TAK	TAK
2027	2,80%	3,14%	x	11,26%	11,49%	TAK	TAK
2028	2,56%	3,19%	x	9,64%	9,88%	TAK	TAK
2029	2,32%	3,82%	x	6,12%	6,36%	TAK	TAK
2030	2,15%	4,44%	x	4,39%	4,63%	TAK	TAK
2031	2,01%	5,08%	x	3,41%	3,65%	TAK	TAK
2032	1,90%	2,06%	x	3,85%	3,85%	TAK	TAK
2033	1,79%	2,13%	x	3,90%	3,90%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:		
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1	
		Dochody 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 i 3 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 i 3 ustawy		Wydaki 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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2025	500 745,15	500 745,15	456 837,79	333 586,71	333 586,71	333 586,71	287 341,43	471 263,51	471 263,51	428 966,28
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 106,71	246 106,71	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:					Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	10.1	bieżące		10.1.2	10.2					10.3	10.4	10.5
					9.4	9.4.1									
2025	294 924,00	294 924,00	241 837,94	23 165 778,04	7 380 740,66	15 785 037,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	442 386,00	442 386,00	362 756,91	10 178 309,19	4 529 001,31	5 649 307,88	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			w tym:			Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontami, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Wydatki zmniejszające dług ^x	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:	w tym:				
							spłaty zobowiązań wymagalnych z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x		
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	1 331 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 326 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 326 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 326 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 306 163,73	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.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych 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 wyliczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr X/2025
z dnia 2024-12-17

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 549 414,49	23 195 778,04	10 178 309,19	0,00	0,00	33 374 087,23
1.a	- wydatki bieżące				12 826 311,22	7 380 740,66	4 529 001,31	0,00	0,00	11 909 741,97
1.b	- wydatki majątkowe				26 723 103,27	15 815 037,38	5 649 307,88	0,00	0,00	21 464 345,26
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				1 829 249,47	766 187,51	688 492,71	0,00	0,00	1 454 680,22
1.1.1	- wydatki bieżące				1 081 939,47	471 263,51	246 106,71	0,00	0,00	717 370,22
1.1.1.1	Przedszkole marzeń w Gminie Chybie - Przedszkole marzeń w Gminie Chybie	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W MNICHU	2024	2026	461 713,75	147 607,00	122 892,75	0,00	0,00	270 499,75
1.1.1.2	Równe szanse dla wszystkich nowa jakość edukacji - nowa jakość edukacji	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ZABORZU	2024	2026	630 225,72	323 656,51	123 213,96	0,00	0,00	446 870,47
1.1.2	- wydatki majątkowe				737 310,00	294 924,00	442 386,00	0,00	0,00	737 310,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji w Gminie Chybie	Urząd Gminy Chybie	2024	2026	737 310,00	294 924,00	442 386,00	0,00	0,00	737 310,00
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				37 720 165,02	22 429 590,53	9 489 816,48	0,00	0,00	31 919 407,01
1.3.1	- wydatki bieżące				11 734 371,75	6 909 477,15	4 282 894,60	0,00	0,00	11 192 371,75
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia wraz z odpowiedzialnością cywilną, ubezpieczenia komunikacyjne oraz ubezpieczenia następstw NN członków OSP Gminy Chybie - ubezpieczenie majątku gminy	Urząd Gminy Chybie	2024	2026	160 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.2	Dowozy uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminnych Chybie	Urząd Gminy Chybie	2024	2025	1 039 192,00	612 192,00	0,00	0,00	0,00	612 192,00
1.3.1.3	Odbiór odpadów komunalnych - odbiór odpadów komunalnych	Urząd Gminy Chybie	2025	2026	8 565 789,21	4 282 894,61	4 282 894,60	0,00	0,00	8 565 789,21
1.3.1.4	Akty planowania przestrzennego - plan ogólny - Zmiana planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Chybie	2024	2025	161 502,22	161 502,22	0,00	0,00	0,00	161 502,22
1.3.1.5	Zimowe utrzymanie dróg gminnych - zapewnienie bezpieczeństwa użytkownikom dróg gminnych	Urząd Gminy Chybie	2024	2025	508 765,32	473 765,32	0,00	0,00	0,00	473 765,32
1.3.1.6	Sukcesywne zakupy i dostawa żywności PP Mnich - zakup i dostawa żywności	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W MNICHU	2024	2025	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.7	Sukcesywne zakupy i dostawa żywności do PP Chybie - zakup i dostawa żywności	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W CHYBIU	2024	2025	224 747,00	224 747,00	0,00	0,00	0,00	224 747,00

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						
1.3.1.8	Sukcesywne zakupy i dostawa żywności SP1 - zakup i dostawa żywności	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. JOZEFA PIKSUDSKIEGO W CHYBIU	2024	2025	288 300,00	288 300,00	0,00	0,00	0,00	288 300,00
1.3.1.9	Sukcesywne zakupy i dostawa żywności SP Mnich - zakup i dostawa żywności	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. PAWŁA KOJZARA W MNICHU	2024	2025	351 076,00	351 076,00	0,00	0,00	0,00	351 076,00
1.3.1.10	Sukcesywne zakupy i dostawa żywności ZSP Zaborze - zakup i dostawa żywności	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ZABORZU	2024	2025	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 985 793,27	15 520 113,38	5 206 921,88	0,00	0,00	20 727 035,26
1.3.2.1	Uporządkowanie gospodarki odpadami w Gminie Chybie poprzez przebudowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - przebudowa PSZOK	Urząd Gminy Chybie	2021	2026	2 508 181,27	1 292 405,64	1 192 405,63	0,00	0,00	2 484 811,27
1.3.2.2	Modernizacja boisk sportowych oraz infrastruktury sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Zaborzu oraz Szkole Podstawowej w Mnichu - zapewnienie bazy sportowej mieszkańcom gminy	Urząd Gminy Chybie	2022	2025	2 753 180,00	1 420 317,89	0,00	0,00	0,00	1 420 317,89
1.3.2.3	Budowa żłobka i przedszkola w Gminie Chybie - budowa bazy lokalowej dla opieki nad dziećmi	Urząd Gminy Chybie	2024	2026	7 971 510,00	4 017 293,25	3 917 293,25	0,00	0,00	7 934 586,50
1.3.2.4	Budowa chodnika wraz ze ścieżką rowerową przy ul. Wyzwolenia w Chybiu - poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy Chybie	2022	2025	3 496 000,00	1 765 955,51	0,00	0,00	0,00	1 765 955,51
1.3.2.5	Budowa chodnika przy ulicy Wojska Polskiego w Mnichu wraz z miejscami postojowymi - poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy Chybie	2022	2025	2 600 900,00	1 310 213,09	0,00	0,00	0,00	1 310 213,09
1.3.2.6	Rewitalizacja i uatrakcyjnienie przestrzeni parku w centrum Chybia - przebudowa parku w centrum Chybia	Urząd Gminy Chybie	2022	2025	2 070 000,00	1 288 179,00	0,00	0,00	0,00	1 288 179,00
1.3.2.7	Przebudowa ul. Leśnej i ul. Dębowej - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chybie	2024	2025	2 191 816,00	2 154 916,00	0,00	0,00	0,00	2 154 916,00
1.3.2.8	Modernizacja oświetlenia ulicznego - program "Rozświetlamy Polskę"	Urząd Gminy Chybie	2025	2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Modernizacja Kościoła Parafialnego	Urząd Gminy Chybie	2024	2025	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowej oświetlenia ulicznego typu LED ul. Zawala w Zarzecz - Zapewnienie bezpieczeństwa kierowców oraz osób znajdujących się w obszarze drogi.	Urząd Gminy Chybie	2024	2025	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.11	Rurowanie ul. Topolowa - Rurowanie ul. Topolowa	Urząd Gminy Chybie	2024	2025	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00
1.3.2.12	Budowa instalacji fotowoltaicznej na "Softysowce" - Budowa instalacji fotowoltaicznej na "Softysowce"	Urząd Gminy Chybie	2024	2025	190 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.13	Budowa placu zabaw przy Centrum Pleszo-Rowerowym we Frelichowie - Budowa placu zabaw przy Centrum Pleszo-Rowerowym we Frelichowie	Urząd Gminy Chybie	2024	2025	70 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.14	Modernizacja mostu drogowego ul. Ochabska - Modernizacja mostu drogowego ul. Ochabska	Urząd Gminy Chybie	2024	2025	416 000,00	416 000,00	0,00	0,00	0,00	416 000,00
1.3.2.15	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Chybie	2024	2026	171 206,00	67 833,00	97 223,00	0,00	0,00	165 056,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chybie na lata 2025-2033

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 Chybie 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 Chybie jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chybie 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 Chybie na dzień przyjęcia uchwały, 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chybie została przygotowana na lata 2025-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Chybie 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 Chybie, 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%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2026-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Chybie.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Chybie 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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Chybie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamik a średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	130,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	130,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	130,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	130,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	130,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	130,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

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 Chybie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 5 291 102,85 zł, co stanowi 110,37% 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 401 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 043 769,60 zł, które

wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania 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 3 999 250,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Chybie 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Chybie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Chybie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 32 372 112,61 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 657 871,69 zł. W latach 2026-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chybie na lata 2025-2033.

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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 055 494,78 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 2 055 494,78 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Chybie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	79 256 525,73	81 312 020,51	-2 055 494,78
2026	70 714 442,00	70 420 058,26	294 383,74
2027	68 783 362,00	67 456 582,00	1 326 780,00
2028	70 709 297,00	69 382 527,00	1 326 770,00
2029	72 689 157,00	71 381 157,00	1 308 000,00
2030	74 506 385,00	73 198 385,00	1 308 000,00
2031	76 369 044,00	75 061 044,00	1 308 000,00
2032	78 278 270,00	76 970 270,00	1 308 000,00
2033	80 235 226,00	78 929 062,27	1 306 163,73

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 386 969,78 zł. Przychody Gminy Chybie w 2025 r. obejmują:

1. wolne środki – 3 386 969,78 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026.

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Chybie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 331 475,00
2026	1 326 780,00
2027	1 326 780,00
2028	1 326 770,00
2029	1 308 000,00
2030	1 308 000,00
2031	1 308 000,00
2032	1 308 000,00
2033	1 306 163,73

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chybie na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 11 849 968,73 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 518 493,73 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 16,72%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	10 518 493,73	62 900 528,98	16,72%
2026	9 191 713,73	62 892 597,26	14,61%
2027	7 864 933,73	63 777 866,00	12,33%
2028	6 538 163,73	65 563 647,00	9,97%
2029	5 230 163,73	67 399 429,00	7,76%

*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 Chybie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Chybie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	63 811 756,13	63 541 531,13	270 225,00	3 657 194,78
2026	66 715 192,00	64 084 732,00	2 630 460,00	3 662 856,26
2027	68 783 362,00	67 239 909,00	1 543 453,00	1 543 453,00
2028	70 709 297,00	68 964 463,00	1 744 834,00	1 744 834,00
2029	72 689 157,00	70 367 907,00	2 321 250,00	2 321 250,00
2030	74 506 385,00	71 616 735,00	2 889 650,00	2 889 650,00
2031	76 369 044,00	72 885 032,00	3 484 012,00	3 484 012,00
2032	78 278 270,00	76 849 359,00	1 428 911,00	1 428 911,00
2033	80 235 226,00	78 672 255,00	1 562 971,00	1 562 971,00

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 Chybie 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	3,59%	14,84%	TAK	15,07%	TAK
2026	3,08%	12,83%	TAK	13,06%	TAK
2027	2,80%	11,42%	TAK	11,66%	TAK
2028	2,56%	9,61%	TAK	9,85%	TAK
2029	2,32%	6,07%	TAK	6,31%	TAK
2030	2,15%	4,34%	TAK	4,58%	TAK
2031	2,01%	3,36%	TAK	3,60%	TAK
2032	1,90%	3,80%	TAK	3,80%	TAK

2033	1,79%	3,84%	TAK	3,84%	TAK
------	-------	-------	-----	-------	-----

Źródło: Opracowanie własne.

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

WÓJT GMINY
Janusz Zydek
Janusz Zydek