

## Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo za 2025 rok

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo za rok 2025 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Wijewo.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wijewo obowiązująca od początku 2025 roku została przyjęta uchwałą nr X/71/2024 Rady Gminy Wijewo z dnia 18 grudnia 2024 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo została przyjęta zarządzeniem nr 0050.2.107.2025 Wójta Gminy Wijewo z dnia 31 grudnia 2025 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowaly w 2025 w zakresie WPF, obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Wprowadzane zmiany nie skutkowały jednak koniecznością wydłużenia horyzontu czasowego prognozy.

### 1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Wijewo na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 34 946 175,67 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 35 229 052,05 zł, tj. 100,81%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Wijewo w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Wijewo w układzie WPF w 2025 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	<b>Dochody ogółem</b>	<b>34 036 277,82</b>	<b>34 946 175,67</b>	<b>34 946 175,67</b>	<b>35 229 052,05</b>	<b>100,81%</b>
1.1	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>24 610 977,82</b>	<b>26 856 119,07</b>	<b>26 856 119,07</b>	<b>26 949 020,70</b>	<b>100,35%</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 635 348,37	9 635 348,37	9 635 348,37	9 635 348,37	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	53 620,43	53 620,43	53 620,43	53 620,43	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 010 190,71	7 097 524,71	7 097 524,71	7 097 524,71	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 558 988,40	3 382 419,80	3 382 419,80	3 299 870,25	97,56%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	6 352 829,91	6 687 205,76	6 687 205,76	6 862 656,94	102,62%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 083 295,00	3 056 795,00	3 056 795,00	3 122 947,53	102,16%
1.2	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>9 425 300,00</b>	<b>8 090 056,60</b>	<b>8 090 056,60</b>	<b>8 280 031,35</b>	<b>102,35%</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	10 500,00	10 500,00	245 452,00	2 337,64%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków	9 425 300,00	8 079 556,60	8 079 556,60	8 034 579,35	99,44%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	przeznaczonych na inwestycje					

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Wijewo na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 38 077 032,57 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 35 447 211,13 zł, tj. 93,09%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Wijewo w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Wijewo w układzie WPF w 2025 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>34 266 277,82</b>	<b>38 077 032,57</b>	<b>38 077 032,57</b>	<b>35 447 211,13</b>	<b>93,09%</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>22 475 164,44</b>	<b>26 081 863,93</b>	<b>26 081 863,93</b>	<b>23 924 194,18</b>	<b>91,73%</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 874 105,66	13 355 560,26	13 355 560,26	12 654 062,42	94,75%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	474 375,00	519 375,00	519 375,00	515 194,20	99,20%
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>11 791 113,38</b>	<b>11 995 168,64</b>	<b>11 995 168,64</b>	<b>11 523 016,95</b>	<b>96,06%</b>
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	11 791 113,38	11 995 168,64	11 995 168,64	11 523 016,95	96,06%

Źródło: Opracowanie własne.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2025 r. wyniósł -218 159,08 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Wijewo w roku 2025 planowano na poziomie -230 000,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zwiększył się, ale ma charakter deficytowy.

Z uwagi na fakt, iż wynik budżetu ma charakter deficytowy, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych został on pokryty z:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 218 159,08 zł;

## 4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 4 260 856,90 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 900 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 493 541,49 zł;
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 867 315,41 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Wijewo w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Wijewo w układzie WPF w 2025 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
<b>4</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>1 360 000,00</b>	<b>4 260 856,90</b>	<b>4 260 856,90</b>	<b>4 260 856,90</b>	<b>100,00%</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 360 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	100,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat	0,00	493 541,49	493 541,49	493 541,49	100,00%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	ubiegłych					
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	2 867 315,41	2 867 315,41	2 867 315,41	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 1 130 000,00 zł, w tym z tytułu:

- splaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 1 130 000,00 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Wijewo w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Wijewo w układzie WPF w 2025 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	<b>Rozchody ogółem</b>	1 130 000,00	1 130 000,00	1 130 000,00	1 130 000,00	100,00%
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 130 000,00	1 130 000,00	1 130 000,00	1 130 000,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2025 roku wyniosła 10 876 671,00 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Wijewo w roku 2025 planowano na poziomie 11 336 671,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Wijewo na koniec 2025 r. uwzględnia się:

- umowy kredytu i pożyczki – 10 876 671,00 zł;

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Wijewo na koniec 2025 roku w relacji 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 wyniosła 40,23%.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2025 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Wijewo zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

## 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 Wijewo przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	7,03%	15,76%	TAK	16,87%	TAK
2026	7,45%	12,12%	TAK	13,23%	TAK
2027	7,11%	11,81%	TAK	12,92%	TAK
2028	6,09%	10,40%	TAK	11,51%	TAK
2029	5,51%	8,00%	TAK	9,12%	TAK
2030	5,13%	5,97%	TAK	7,08%	TAK
2031	4,79%	6,92%	TAK	8,03%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2032	4,23%	8,78%	TAK	8,78%	TAK
2033	3,99%	9,30%	TAK	9,30%	TAK
2034	3,92%	9,19%	TAK	9,19%	TAK
2035	2,43%	9,16%	TAK	9,16%	TAK
2036	1,11%	9,23%	TAK	9,23%	TAK
2037	1,04%	9,29%	TAK	9,29%	TAK
2038	0,98%	9,38%	TAK	9,38%	TAK
2039	0,93%	9,51%	TAK	9,51%	TAK
2040	0,88%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2041	0,71%	9,79%	TAK	9,79%	TAK
2042	0,79%	9,89%	TAK	9,89%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2025 r. Gmina Wijewo spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Wijewo został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2026 roku.

## 9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Gminy Wijewo w układzie WPF w 2025 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	123 360,40	101 532,00	101 532,00	101 532,00	100,00%
9.1.1	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, w tym:	123 360,40	101 532,00	101 532,00	101 532,00	100,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	102 389,14	84 271,70	84 271,70	84 271,70	100,00%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 000 000,00	5 114 348,70	5 114 348,70	5 114 348,70	100,00%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 000 000,00	5 114 348,70	5 114 348,70	5 114 348,70	100,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2	5 000 000,00	5 094 909,40	5 094 909,40	5 094 909,40	100,00%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	ustawy					
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	20 922,00	101 532,00	101 532,00	41 552,00	40,93%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	20 922,00	101 532,00	101 532,00	41 552,00	40,93%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	17 365,26	84 271,70	84 271,70	34 488,16	40,92%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 014 768,16	5 251 338,27	5 251 338,27	5 225 998,46	99,52%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 014 768,16	5 251 338,27	5 251 338,27	5 225 998,46	99,52%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 000 000,00	5 171 701,30	5 171 701,30	5 150 669,22	99,59%

Źródło: Opracowanie własne.

## 10. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 1 do informacji rocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo.

## 11. Pozostałe pozycje

Wykonanie pozostałych pozycji WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.2 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały zrealizowane zgodnie z planem, na podstawie zawartych umów i porozumień.

## 12. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 2 do informacji rocznej o kształtowaniu się wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo za 2025 rok.

**Szczegółową informację na temat wykonania WPF w 2025 roku przedstawia tabela nr 7 i 8.**

Tabela 7. Załącznik nr 1 do informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy finansowej Gminy Wijewo w latach 2025-2042

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2025 – UCHWAŁA WPF	Plan 2025 – ZMIANA WPF	Plan wg stanu budżetu na dzień 31.12.2025	Wykonanie 2025	Wykonanie planu (względem planu na 31.12.2025)
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>34 036 277,82</b>	<b>34 946 175,67</b>	<b>34 946 175,67</b>	<b>35 229 052,05</b>	<b>100,81%</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>24 610 977,82</b>	<b>26 856 119,07</b>	<b>26 856 119,07</b>	<b>26 949 020,70</b>	<b>100,35%</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 635 348,37	9 635 348,37	9 635 348,37	9 635 348,37	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	53 620,43	53 620,43	53 620,43	53 620,43	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 010 190,71	7 097 524,71	7 097 524,71	7 097 524,71	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 558 988,40	3 382 419,80	3 382 419,80	3 299 870,25	97,56%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	6 352 829,91	6 687 205,76	6 687 205,76	6 862 656,94	102,62%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 083 295,00	3 056 795,00	3 056 795,00	3 122 947,53	102,16%
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>9 425 300,00</b>	<b>8 090 056,60</b>	<b>8 090 056,60</b>	<b>8 280 031,35</b>	<b>102,35%</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	10 500,00	10 500,00	245 452,00	2337,64%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 425 300,00	8 079 556,60	8 079 556,60	8 034 579,35	99,44%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>34 266 277,82</b>	<b>38 077 032,57</b>	<b>38 077 032,57</b>	<b>35 447 211,13</b>	<b>93,09%</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>22 475 164,44</b>	<b>26 081 863,93</b>	<b>26 081 863,93</b>	<b>23 924 194,18</b>	<b>91,73%</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 874 105,66	13 355 560,26	13 355 560,26	12 654 062,42	94,75%
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	474 375,00	519 375,00	519 375,00	515 194,20	99,20%
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>11 791 113,38</b>	<b>11 995 168,64</b>	<b>11 995 168,64</b>	<b>11 523 016,95</b>	<b>96,06%</b>
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	11 791 113,38	11 995 168,64	11 995 168,64	11 523 016,95	96,06%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-230 000,00</b>	<b>-3 130 856,90</b>	<b>-3 130 856,90</b>	<b>-218 159,08</b>	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>1 360 000,00</b>	<b>4 260 856,90</b>	<b>4 260 856,90</b>	<b>4 260 856,90</b>	<b>100,00%</b>
<b>4.1</b>	<b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>1 360 000,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>100,00%</b>
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>4.2</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>493 541,49</b>	<b>493 541,49</b>	<b>493 541,49</b>	<b>100,00%</b>
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	493 541,49	493 541,49	218 159,08	44,20%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	2 867 315,41	2 867 315,41	2 867 315,41	100,00%
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	2 637 315,41	2 637 315,41	0,00	0,00%
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>4.5</b>	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 130 000,00</b>	<b>1 130 000,00</b>	<b>1 130 000,00</b>	<b>1 130 000,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>5.1</b>	<b>Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>1 130 000,00</b>	<b>1 130 000,00</b>	<b>1 130 000,00</b>	<b>1 130 000,00</b>	<b>100,00%</b>
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>5.2</b>	<b>Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>11 336 671,00</b>	<b>10 876 671,00</b>	<b>10 876 671,00</b>	<b>10 876 671,00</b>	<b>100,00%</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

7	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>					
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 135 813,38	774 255,14	774 255,14	3 024 826,52	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	2 135 813,38	4 135 112,04	4 135 112,04	6 385 683,42	154,43%
8	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>					
8.1	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)	6,96%	7,03%	7,03%	6,96%	
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	10,88%	5,51%	5,51%	14,72%	
8.3	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)	15,76%	15,76%	15,76%	15,76%	
8.3.1	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)	15,75%	16,87%	16,87%	16,87%	
8.4	<b>Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>					
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	123 360,40	101 532,00	101 532,00	101 532,00	100,00%
9.1.1	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, w tym:	123 360,40	101 532,00	101 532,00	101 532,00	100,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	102 389,14	84 271,70	84 271,70	84 271,70	100,00%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 000 000,00	5 114 348,70	5 114 348,70	5 114 348,70	100,00%

9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 000 000,00	5 114 348,70	5 114 348,70	5 114 348,70	100,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 000 000,00	5 094 909,40	5 094 909,40	5 094 909,40	100,00%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	20 922,00	101 532,00	101 532,00	41 552,00	40,93%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	20 922,00	101 532,00	101 532,00	41 552,00	40,93%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	17 365,26	84 271,70	84 271,70	34 488,16	40,92%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 014 768,16	5 251 338,27	5 251 338,27	5 225 998,46	99,52%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 014 768,16	5 251 338,27	5 251 338,27	5 225 998,46	99,52%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 000 000,00	5 171 701,30	5 171 701,30	5 150 669,22	99,59%
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>					
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	11 873 837,44	11 163 051,10	11 163 051,10	0,00	0,00%
10.1.1	bieżące	232 724,06	305 284,36	305 284,36	0,00	0,00%
10.1.2	majątkowe	11 641 113,38	10 857 766,74	10 857 766,74	0,00	0,00%
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 130 000,00	1 130 000,00	1 130 000,00	1 130 000,00	100,00%
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Tabela 8. Załącznik nr 2 do informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy finansowej Gminy Wijewo w latach 2025-2042

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakład	Plan na 2025 (stan na 31.12.2025 r.)	Wykonanie w 2025 r.	Stopień realizacji w 2025 r.	Wykonanie od początku realizacji zadania	Stopień realizacji i całości zadania
<b>1</b>	<b>Przedsięwzięcia razem</b>				<b>16 306 185,34</b>	<b>11 163 051,10</b>	<b>10 672 923,01</b>	<b>95,61%</b>	<b>12 105 673,30</b>	<b>74,24%</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>556 355,63</b>	<b>305 284,36</b>	<b>207 756,05</b>	<b>68,05%</b>	<b>334 657,32</b>	<b>60,15%</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>15 749 829,71</b>	<b>10 857 766,74</b>	<b>10 465 166,96</b>	<b>96,38%</b>	<b>11 771 015,98</b>	<b>74,74%</b>
<b>1.1</b>	<b>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.):</b>				<b>7 248 120,95</b>	<b>6 937 734,62</b>	<b>6 514 452,64</b>	<b>93,90%</b>	<b>6 688 625,02</b>	<b>92,28%</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>124 884,36</b>	<b>124 884,36</b>	<b>49 466,07</b>	<b>39,61%</b>	<b>49 466,07</b>	<b>39,61%</b>
1.1.1.1	Zwiększenie bezpieczeństwa na ataki w cyberprzestrzeni poprzez wdrożenie mechanizmów i zakup sprzętu IT związanych z cyberbezpieczeństwem dla gminy Wijewo - zapewnienie cyberbezpieczeństwa - część bieżąca	Urząd Gminy	2024	2025	124 884,36	124 884,36	49 466,07	39,61%	49 466,07	39,61%
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>7 123 236,59</b>	<b>6 812 850,26</b>	<b>6 464 986,57</b>	<b>94,89%</b>	<b>6 639 158,95</b>	<b>93,20%</b>
1.1.2.1	Zwiększenie bezpieczeństwa na ataki w cyberprzestrzeni poprzez wdrożenie mechanizmów i zakup sprzętu IT związanych z cyberbezpieczeństwem dla gminy Wijewo - zapewnienie cyberbezpieczeństwa - część majątkowa	Urząd Gminy	2024	2025	254 448,87	254 448,87	223 280,90	87,75%	223 280,90	87,75%
1.1.2.2	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Wijewo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2025	6 732 573,77	6 558 401,39	6 241 705,67	95,17%	6 415 878,05	95,30%
1.1.2.3	Zagospodarowanie przestrzeni nad jeziorem Białym w miejscowości Brenno celem utworzenia atrakcyjnego miejsca rekreacji i wypoczynku -	Urząd Gminy	2025	2026	136 213,95	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

	<b>partnerstwa publiczno-prywatnego:</b>									
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	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):</b>				<b>9 058 064,39</b>	<b>4 225 316,48</b>	<b>4 158 470,37</b>	<b>98,42%</b>	<b>5 417 048,28</b>	<b>59,80%</b>
1.3.1	- wydatki bieżące				<b>431 471,27</b>	<b>180 400,00</b>	<b>158 289,98</b>	<b>87,74%</b>	<b>285 191,25</b>	<b>66,10%</b>
1.3.1.1	Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego dla realizacji programu „Czyste powietrze” - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2029	207 671,27	41 000,00	18 889,98	46,07%	144 561,25	69,61%
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Wijewo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2026	150 000,00	81 180,00	81 180,00	100,00%	81 180,00	54,12%
1.3.1.3	Wykonanie rozpoznawczych badań archeologicznych w m. Wijewo, gm. Wijewo, dz. nr 781/2 na terenie stanowiska archeologicznego Wijewo nr 21, AZP 62-21/85 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	30 750,00	29 520,00	29 520,00	100,00%	30 750,00	100,00%
1.3.1.4	Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Miastko -	Urząd Gminy	2025	2026	43 050,00	28 700,00	28 700,00	100,00%	28 700,00	66,67%
1.3.2	- wydatki majątkowe				<b>8 626 593,12</b>	<b>4 044 916,48</b>	<b>4 000 180,39</b>	<b>98,89%</b>	<b>5 131 857,03</b>	<b>59,49%</b>
1.3.2.1	Renowacja zabytkowej lodowni na terenie zespołu Pałacowo-parkowego w Gminie Wijewo - Ocalenie zabytków dla przyszłych pokoleń	Urząd Gminy	2023	2025	590 215,50	540 196,38	538 248,78	99,64%	588 267,90	99,67%
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Wijewo -	Urząd Gminy	2023	2025	129 793,28	87 383,10	87 383,10	100,00%	129 793,28	100,00%
1.3.2.3	Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo -	Urząd Gminy	2023	2025	2 823 758,01	2 691 337,00	2 691 320,58	100,00%	2 823 741,59	100,00%
1.3.2.4	Budowa i przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia stołówek szkolnych w gminie Wijewo -	Urząd Gminy	2023	2026	4 631 416,64	500 000,00	485 498,48	97,10%	1 166 915,12	25,20%
1.3.2.5	Wykonanie dokumentacji technicznej na rozbudowę drogi wojewódzkiej nr 305 w zakresie budowy ścieżek rowerowych na odcinku przebiegającym przez teren gminy - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2025	259 982,70	106 000,00	77 732,45	73,33%	231 715,15	89,13%
1.3.2.6	Budowa ślipu (miejsce do wodowania łodzi) - Poprawa jakości infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2025	191 426,99	120 000,00	119 997,00	100,00%	191 423,99	100,00%