

ZARZĄDZENIE NR 0050.66.2024
WÓJTA GMINY ZABRODZIE
z dnia 14 listopada 2024 roku

w sprawie: przedłożenia projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2033

Na podstawie art. 230 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. , poz. 1530 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Gminy Zabrodzie projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2033, stanowiący załącznik nr 1.

§ 2. Przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2033, stanowiący załącznik nr 1.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 0050.66.2024
Wójta Gminy Zabrodzie

z dnia 14 listopada 2024 roku

PROJEKT

**Uchwała Nr/2024
Rady Gminy Zabrodzie
z dnia 2024 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabrodzie na lata
2025-2033**

Na podstawie art. 226, art.227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) oraz § 2 i § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2021 r. , poz. 83 ze zm.)

Rada Gminy Zabrodzie uchwała, co następuje:

- §1.** 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zabrodzie na lata 2025-2033 zgodnie z załącznikiem Nr 1 - Tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i załącznikiem Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały oraz dołącza się objaśnienia do wartości przyjętych do WPF na lata 2025-2033 .
- §2.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2;
 - 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w 2025 roku i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 6.000.000,00 złotych.
- §3.** Traci moc uchwała Nr LVI/429/2023 Rady Gminy Zabrodzie z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabrodzie na lata 2024-2033 z późniejszymi zmianami.
- §4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- §5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r.

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 0050.66.2024
z dnia 2024-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	49 177 521,94	40 710 351,54	19 882 246,12	129 460,59	10 014 853,83	2 794 341,00	7 889 450,00	2 700 000,00	8 467 170,40	0,00	8 467 170,40	
2026	47 944 070,00	41 972 368,00	20 498 595,00	133 473,00	10 325 313,00	2 880 965,00	8 134 022,00	2 783 700,00	5 971 702,00	0,00	5 971 702,00	
2027	43 063 649,00	43 063 649,00	21 031 559,00	136 943,00	10 593 771,00	2 955 870,00	8 345 506,00	2 856 076,00	0,00	0,00	0,00	
2028	44 150 237,00	44 150 237,00	21 557 347,00	140 366,00	10 858 615,00	3 029 766,00	8 564 143,00	2 927 477,00	0,00	0,00	0,00	
2029	44 923 239,00	44 923 239,00	21 878 493,00	143 173,00	11 075 787,00	3 090 361,00	8 735 425,00	2 970 125,00	0,00	0,00	0,00	
2030	45 821 703,00	45 821 703,00	22 316 062,00	146 036,00	11 297 302,00	3 152 168,00	8 910 133,00	3 029 527,00	0,00	0,00	0,00	
2031	46 631 000,00	46 631 000,00	22 662 383,00	148 956,00	11 516 151,00	3 215 210,00	9 088 300,00	3 070 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	47 563 620,00	47 563 620,00	23 115 630,00	151 935,00	11 743 474,00	3 279 514,00	9 270 066,00	3 131 400,00	0,00	0,00	0,00	
2033	47 949 455,36	47 949 455,36	23 277 900,00	154 900,00	11 878 300,00	3 279 565,36	9 358 790,00	3 180 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	48 579 482,94	35 105 794,39	21 793 010,67	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	13 473 688,55	13 473 688,55	930 375,86
2026	46 864 070,00	35 459 070,00	22 468 593,00	0,00	0,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	11 405 000,00	11 405 000,00	0,00
2027	41 983 649,00	36 381 005,00	23 052 776,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	5 602 644,00	5 602 644,00	0,00
2028	42 770 237,00	37 090 530,00	23 629 095,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	5 679 707,00	5 679 707,00	0,00
2029	43 743 239,00	37 933 239,00	24 101 676,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	5 810 000,00	5 810 000,00	0,00
2030	44 491 703,00	38 565 703,00	24 583 709,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	5 926 000,00	5 926 000,00	0,00
2031	45 401 000,00	39 357 000,00	25 075 300,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	6 044 000,00	6 044 000,00	0,00
2032	46 133 620,00	39 978 740,00	25 576 806,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 154 880,00	6 154 880,00	0,00
2033	47 040 000,00	40 750 000,00	26 080 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 290 000,00	6 290 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	598 039,00	598 039,00	501 961,00	0,00	0,00	501 961,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 230 000,00	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 430 000,00	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	909 455,36	909 455,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230 000,00	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430 000,00	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	909 455,36	909 455,36	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 619 455,36	0,00	5 604 557,15	6 106 518,15
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 539 455,36	0,00	6 513 298,00	6 513 298,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 459 455,36	0,00	6 682 644,00	6 682 644,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 079 455,36	0,00	7 059 707,00	7 059 707,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 899 455,36	0,00	6 990 000,00	6 990 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 569 455,36	0,00	7 256 000,00	7 256 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 339 455,36	0,00	7 274 000,00	7 274 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	909 455,36	0,00	7 584 880,00	7 584 880,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 199 455,36	7 199 455,36

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,22%	16,42%	x	14,83%	15,02%	TAK	TAK
2026	3,98%	17,88%	x	14,73%	14,92%	TAK	TAK
2027	3,81%	17,78%	x	15,23%	15,42%	TAK	TAK
2028	4,40%	18,21%	x	16,20%	16,39%	TAK	TAK
2029	3,80%	17,69%	x	15,77%	15,97%	TAK	TAK
2030	4,01%	17,90%	x	15,45%	15,64%	TAK	TAK
2031	3,55%	17,47%	x	16,05%	16,25%	TAK	TAK
2032	3,68%	17,58%	x	17,62%	17,62%	TAK	TAK
2033	2,26%	16,34%	x	17,79%	17,79%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	2 569 001,30	2 569 001,30	2 287 412,79	121 585,14	121 585,14	100 915,67
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	3 171 971,34	3 171 971,34	2 603 125,12	12 679 256,48	326 585,14	12 352 671,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	514 145,83	0,00	0,00	5 742 645,83	0,00	5 742 645,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	909 455,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyciszenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 0050.66.2024
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 655 295,31	12 679 256,48	5 742 645,83	500 000,00	18 877 958,95
1.a	- wydatki bieżące				709 585,14	326 585,14	0,00	0,00	401 585,14
1.b	- wydatki majątkowe				30 945 710,17	12 352 671,34	5 742 645,83	500 000,00	18 476 373,81
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:				3 807 702,31	3 293 556,48	514 145,83	0,00	3 632 258,95
1.1.1	- wydatki bieżące				121 585,14	121 585,14	0,00	0,00	121 585,14
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Zabrodzie - usługi cyfrowe	Urząd Gminy w Zabrodziu	2024	2025	121 585,14	121 585,14	0,00	0,00	121 585,14
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 686 117,17	3 171 971,34	514 145,83	0,00	3 510 673,81
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Zabrodzie - usługi cyfrowe	Urząd Gminy w Zabrodziu	2024	2025	380 375,86	380 375,86	0,00	0,00	380 375,86
1.1.2.2	Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH+"2022-2029 - wyrównanie szans edukacyjnych	Urząd Gminy w Zabrodziu	2024	2026	1 114 145,83	600 000,00	514 145,83	0,00	938 702,47
1.1.2.3	Wykonanie magazynów energii na terenie Gminy Zabrodzie - ochrona klimatu	Urząd Gminy w Zabrodziu	2024	2025	2 191 595,48	2 191 595,48	0,00	0,00	2 191 595,48
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				27 847 593,00	9 385 700,00	5 228 500,00	500 000,00	15 245 700,00
1.3.1	- wydatki bieżące				588 000,00	205 000,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów inwestycyjnych przy trasie S8- obszar I i II - wyznaczenie nowych terenów pod działalność	Urząd Gminy	2019	2025	243 000,00	100 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.2	Bieżące utrzymanie instytucji kultury Muzeum Cypriana Norwida w Dębinkach. - Rozwijanie zainteresowania osobą Cypriana Norwida.	Urząd Gminy	2022	2025	120 000,00	30 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.4	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Zabrodzie-Ochrona mienia - Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Zabrodzie	Urząd Gminy w Zabrodziu	2023	2025	225 000,00	75 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 259 593,00	9 180 700,00	5 228 500,00	500 000,00	14 965 700,00
1.3.2.1	Budowa boiska do piłki nożnej w Zabrodziu wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz zagospodarowaniem terenu - rozwój sportu	Urząd Gminy	2016	2026	9 349 000,00	5 120 000,00	4 000 000,00	0,00	9 120 000,00
1.3.2.2	Wymiana istniejących opraw oświetleniowych na energooszczędne na terenie Gminy Zabrodzie - obniżenie kosztów zużycia energii	Urząd Gminy w Zabrodziu	2024	2025	568 000,00	518 000,00	0,00	0,00	568 000,00
1.3.2.3	Zakup gruntów na terenie gminy Zabrodzie - poprawa jakości życia na obszarach wiejskich	Urząd Gminy w Zabrodziu	2024	2025	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.4	Termomodernizacja trzech budynków szkolnych w gminie Zabrodzie - ochrona powietrza	Urząd Gminy w Zabrodziu	2024	2025	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.9	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Zabrodzie(sieć wodociągowa i kanalizacyjna ul. Aksamitna, sieć kanalizacyjna ul.Różana) - ochrona wód i środowiska	Urząd Gminy	2016	2026	332 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2.12	Budowa stacji uzdatniania i ujęcia wody w miejscowości Obręb - ochrona wód i środowiska	Urząd Gminy	2016	2026	610 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.13	Budowa wodociągu Anastazew-Podgać - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy	2016	2027	700 000,00	200 000,00	0,00	500 000,00	700 000,00
1.3.2.29	Budowa drogi gminnej w miejscowości Choszczowe - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy	2019	2025	95 000,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.31	Budowa drogi w miejscowości Młynarze - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy	2019	2025	100 000,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.33	Rozbudowa drogi gminnej Choszczowe-Kiciny. - poprawa systemu komunikacyjnego	Urząd Gminy	2020	2025	910 000,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.35	Budowa drogi gminnej w miejscowości Mościska. - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy	2020	2025	250 000,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.36	Budowa obiektów sportowych przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Zabrodziu. - rozwój sportu	Urząd Gminy	2021	2026	500 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.38	Rozbudowa drogi gminnej Zabrodzie-Adelin-Lipiny-Dębinki. - poprawa systemu komunikacji.	Urząd Gminy	2022	2026	1 930 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.39	Rozbudowa odcinka drogi gminnej Nr 440620W Dębinki-Jarzębia Łąka. - poprawa systemu komunikacji.	Urząd Gminy	2022	2026	250 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.40	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na przejściu dla pieszych przy węźle Niegów. - poprawa systemu komunikacji.	Urząd Gminy	2022	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.47	Rozbudowa drogi gminnej Choszczowe-Kiciny-etap II - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Zabrodziu	2024	2025	8 277 893,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.48	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w obrębie terenów po byłym PGR w Niegowie poprzez inwestycję drogową - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Zabrodziu	2024	2026	2 487 700,00	1 462 700,00	1 018 500,00	0,00	2 487 700,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2033 Gminy Zabrodzie

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem strategicznym, służącym ocenie długoterminowego potencjału Gminy Zabrodzie w celu prognozowania niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycji w kontekście efektywnego zarządzania w dłuższej perspektywie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2025-2033, co wynika z planowanej kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań, uwzględniono również realizację przedsięwzięć oraz obowiązujące przepisy.

Podstawą jej konstrukcji są:

1. przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne,
2. analiza realizowanych przedsięwzięć,
3. analiza poziomu zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych,
4. warunki, możliwości i potrzeby Gminy Zabrodzie,
5. regulacje dotyczące projektowania budżetu zawarte w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Gminy podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach, a także przewidywanych tendencjach rozwoju.

Prognoza opiera się na uchwalonym planie dochodów i wydatków na 2024 rok z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ciągu roku.

Dane w WPF na rok 2025 są zgodne z danymi zawartymi w projekcie budżetu Gminy Zabrodzie na 2025 rok.

Dochody:

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów i zmian dochodów. Wysokość dochodów budżetu na 2025 rok opracowano na podstawie analizy wykonania dochodów w latach poprzednich oraz przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w roku 2024, powiększonego o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Na 2025 rok zaplanowano dochody ogółem w kwocie 49.177.521,94 złote, w tym:

- dochody bieżące - 40.710.351,54 zł.,
- dochody majątkowe - 8.467.170,40 zł.

Dochody bieżące:

- kwoty subwencji i udziałów gminy we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych, przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów, informującego o wstępnych kwotach dochodów z tych źródeł,
- kwoty dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych, przyjęto na podstawie informacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o ich wysokościach przyznanych na finansowanie poszczególnych zadań,

- kwoty dotacji na zadania zlecone na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców, przyjęto na podstawie pisma z Krajowego Biura Wyborczego,
- dochody własne oszacowano na podstawie wykonania i zawartych umów.

Dochody majątkowe:

W zakresie dochodów majątkowych w 2025 roku zaplanowano wpływ na podstawie otrzymanego dofinansowania i podpisanych umów.

Wydatki:

Poziom planowanych wydatków jest zdeterminowany zakresem realizowanych przez gminę zadań obligatoryjnych wynikających z przepisów prawa oraz ich możliwości finansowania.

Wydatki budżetu zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Kalkulacja wydatków bieżących została sporządzona w sposób celowy i racjonalny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych i kontynuowanych.

Na rok 2025 zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 48.579.482,94 zł w tym:

- wydatki bieżące - 35.105.794,39 zł,
- wydatki majątkowe - 13.473.688,55 zł

Wydatki bieżące:

wydatki bieżące w większości zaplanowano na poziomie nieco wyższym niż w roku 2024, ze względu na inflację oraz ogólny wzrost kosztów bieżących.

Spełniony został warunek określony w art. 242 ustawy o finansach publicznych w świetle, którego nie można uchwalić budżetu, w którym planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5,7 i 8 nie mogą być niższe niż planowane wydatki bieżące.

Wydatki na wynagrodzenia i naliczone od nich pochodne ustalono na podstawie zawartych umów o pracę, uwzględniając wzrost płacy minimalnej w roku 2025, wzięto również pod uwagę wzrost wypłaty dodatków stażowych, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Na lata następne założono niewielki wzrost wydatków bieżących na wynagrodzenia.

Wydatki na obsługę długu w 2025 roku zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych zobowiązań oraz planowanych w wysokości 500.000,00 złotych.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zabrodzie w kwotach wynikających z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Gminy.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Realizacja inwestycji w latach następnych uzależniona jest od sytuacji finansowej gminy i możliwych do pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania, które na etapie planowania trudno przewidzieć.

Wynik budżetu

Na rok 2025 zaplanowano nadwyżkę budżetową w wysokości 598.039,00 złotych, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

We wszystkich kolejnych latach objętych prognozą dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących, czyli wynik operacyjny ma wartość dodatnią. Wielkość ta w latach 2026-2033 pozwala na spłatę zadłużenia.

W latach 2025-2033 Gmina Zabrodzie nie planuje udzielania poręczeń i gwarancji.

Przychody i rozchody

Opracowując przychody i rozchody budżetu wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytowe i pożyczkowe oraz harmonogramy spłat zmniejszające dług.

W 2025 roku zaplanowano przychody finansowe w kwocie 501.961,00 złotych są to niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu.

W 2025 roku zaplanowano spłaty zobowiązań w wysokości 1.100.000,00 złotych z tytułu kredytów i pożyczek.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową Gmina Zabrodzie spełnia wskaźniki spłaty, o których mowa w art. 243 po uwzględnieniu art.244 ustawy o finansach publicznych. Nowa prognoza finansowa została skonstruowana realnie w odniesieniu do możliwości finansowych. Horyzont czasowy prognozy nie ulega wydłużeniu. Prognoza została skonstruowana do roku 2033.

Przedsięwzięcia do WPF

W 2025 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 12.679.256,48 złotych z tego 326.585,14 złotych na wydatki bieżące i 12.352.671,34 złote na wydatki majątkowe.

Wykaz realizowanych i planowanych do wykonania przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono, jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań.

Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich, nakłady finansowe i limity zobowiązań w załączniku nr 2 zawartych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabrodzie na lata 2025-2033, będą zaktualizowane na najbliższej Sesji Rady Gminy.

Sytuacja finansowa Gminy Zabrodzie jest stabilna.