

Zarządzenie Nr 113/2025

Burmistrza Zwolenia

z dnia 14 listopada 2025r.

w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zwolen

Na podstawie art. 30, ust. 2, pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 poz. 1153), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025r. poz. 1483)
Zarządzam, co następuje:

§1.

Przedstawia się Radzie Miejskiej w Zwoleniu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie celem zaopiniowania
- Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zwolen z załącznikami wraz z objaśnieniami.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Arkadiusz Sulima

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W ZWOLENIU
z dnia grudnia 2025r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwolen

Na podstawie art. 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025r. poz. 1483)

Rada Miejska w Zwoleniu uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zwolen na lata 2026-2036 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2026-2028 stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Upoważnia się Burmistrza Zwolenia do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
4. Upoważnia się Burmistrza Zwolenia do zaciągania zobowiązań w roku budżetowym z tytułu umów których realizacja w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają ponad rok budżetowy.
5. Upoważnia się Burmistrza Zwolenia do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 2.

Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Zwolenia .

§ 3.

Traci moc Uchwała Nr IX/57/2024 Rady Miejskiej w Zwoleniu z dnia 23 grudnia 2024r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwolen z późniejszymi zmianami.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego, Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Zwoleniu.

**Przewodniczący
Rady Miejskiej**

Piotr Pawelec

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 113/2025
z dnia 2025-11-14

z tego:																		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	Dochody majątkowe ^x	w tym:		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	1.2.2						
															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
Lp	1																	
2026	108 019 826,23	88 717 079,00	46 294 905,00	911 675,00	14 423 678,00	7 981 721,00	19 105 100,00	9 400 000,00	19 302 747,23	800 000,00	18 502 747,23							
2027	91 350 000,00	91 330 000,00	47 600 000,00	930 000,00	14 800 000,00	8 200 000,00	19 800 000,00	9 700 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00							
2028	93 900 000,00	93 900 000,00	48 750 000,00	950 000,00	15 200 000,00	8 450 000,00	20 550 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00							
2029	96 480 000,00	96 480 000,00	50 100 000,00	980 000,00	15 600 000,00	8 700 000,00	21 100 000,00	10 400 000,00	0,00	0,00	0,00							
2030	98 850 000,00	98 850 000,00	51 350 000,00	1 000 000,00	16 000 000,00	8 900 000,00	21 600 000,00	10 750 000,00	0,00	0,00	0,00							
2031	100 970 000,00	100 970 000,00	52 400 000,00	1 020 000,00	16 350 000,00	9 100 000,00	22 100 000,00	11 100 000,00	0,00	0,00	0,00							
2032	103 070 000,00	103 070 000,00	53 500 000,00	1 040 000,00	16 650 000,00	9 280 000,00	22 600 000,00	11 450 000,00	0,00	0,00	0,00							
2033	104 910 000,00	104 910 000,00	54 500 000,00	1 060 000,00	16 950 000,00	9 450 000,00	22 950 000,00	11 750 000,00	0,00	0,00	0,00							
2034	106 780 000,00	106 780 000,00	55 500 000,00	1 080 000,00	17 200 000,00	9 600 000,00	23 400 000,00	12 050 000,00	0,00	0,00	0,00							
2035	108 450 000,00	108 450 000,00	56 400 000,00	1 100 000,00	17 450 000,00	9 750 000,00	23 750 000,00	12 300 000,00	0,00	0,00	0,00							
2036	110 020 000,00	110 020 000,00	57 200 000,00	1 120 000,00	17 700 000,00	9 900 000,00	24 100 000,00	12 450 000,00	0,00	0,00	0,00							

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wynikającym z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:															
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				Wydatki majątkowe x	w tym:				
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			Wydatki i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:			
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x			w tym:			
												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 zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	
Lp						2.1.1	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
2026		114 731 309,00	82 839 170,79	44 934 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	31 892 138,21	31 892 138,21	0,00
2027		88 730 000,00	85 500 000,00	46 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 230 000,00	3 230 000,00	0,00
2028		90 680 000,00	87 700 000,00	47 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 980 000,00	2 980 000,00	0,00
2029		94 060 000,00	90 060 000,00	49 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2030		96 230 000,00	92 030 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00
2031		98 350 000,00	94 050 000,00	52 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00
2032		99 450 000,00	95 650 000,00	53 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00
2033		102 390 000,00	98 040 000,00	54 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 350 000,00	4 350 000,00	0,00
2034		105 660 000,00	100 360 000,00	56 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00	0,00
2035		107 830 000,00	102 330 000,00	57 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00
2036		109 400 000,00	103 800 000,00	58 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	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)	3		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:	
							na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp		3.1			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2026	-6 711 482,77	0,00	8 711 482,77	6 700 000,00	6 700 000,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	2 000 982,77	982,77	
2027	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	3 220 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 420 000,00	2 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	3 620 000,00	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 520 000,00	2 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	620 000,00	620 000,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x							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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 220 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 000,00	2 420 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 620 000,00	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 520 000,00	2 520 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	
					620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x								
	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 x	6	6.1	7.1	7.2				
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							
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000 000,00	0,00	5 877 908,21	7 889 390,98			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 380 000,00	0,00	5 830 000,00	5 830 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 160 000,00	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 740 000,00	0,00	6 420 000,00	6 420 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 120 000,00	0,00	6 820 000,00	6 820 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	6 920 000,00	6 920 000,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 880 000,00	0,00	7 420 000,00	7 420 000,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 360 000,00	0,00	6 870 000,00	6 870 000,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 240 000,00	0,00	6 420 000,00	6 420 000,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	620 000,00	0,00	6 120 000,00	6 120 000,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 220 000,00	6 220 000,00			

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 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 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 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 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
2026	4,89%	9,71%	11,38%	11,10%	TAK	TAK
2027	4,60%	8,46%	11,03%	10,74%	TAK	TAK
2028	5,06%	8,54%	10,45%	10,16%	TAK	TAK
2029	3,90%	8,45%	9,41%	9,13%	TAK	TAK
2030	3,86%	8,53%	9,41%	9,12%	TAK	TAK
2031	3,56%	8,24%	9,36%	9,07%	TAK	TAK
2032	4,34%	8,39%	8,77%	8,48%	TAK	TAK
2033	2,85%	7,41%	8,62%	8,62%	TAK	TAK
2034	1,26%	6,71%	8,29%	8,29%	TAK	TAK
2035	0,68%	6,25%	8,04%	8,04%	TAK	TAK
2036	0,64%	6,24%	7,71%	7,71%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
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	
2026	0,00	0,00	0,00	1 844 065,23	1 844 065,23	1 551 270,51	10 500,00	10 500,00	8 610,00	
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	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	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:			z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki 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
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2				
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
2026	2 210 000,00	2 210 000,00	1 551 270,51	23 191 908,00	821 908,00	22 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	611 408,00	611 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	428 698,00	428 698,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wydatki 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)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równoważności kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾	
			spłata zobowiązań z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego 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
2026	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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 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 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.

BURMISTRZ
mgr inż. Arkadiusz Sulima

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 113/2025
z dnia 2025-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				33 149 470,00	23 191 908,00	611 408,00	428 698,00	16 428 992,00
1.a	- wydatki bieżące				2 659 230,00	821 908,00	611 408,00	428 698,00	2 468 492,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 490 240,00	22 370 000,00	0,00	0,00	13 960 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				5 405 992,00	1 810 500,00	0,00	0,00	5 392 992,00
1.1.1	- wydatki bieżące				175 492,00	10 500,00	0,00	0,00	162 492,00
1.1.1.1	Program Cyberbezpieczny Samorząd - Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Zwolen	Urząd Miejski w Zwoleniu	2024	2026	175 492,00	10 500,00	0,00	0,00	162 492,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 230 500,00	1 800 000,00	0,00	0,00	5 230 500,00
1.1.2.1	Budowa budynku zlołka w Zwoleniu poprzez rozbudowę i przebudowę budynku Publicznego Przedszkola Nr 1 w Zwoleniu o zlołbek wraz z infrastrukturą - Budowa budynku zlołka w Zwoleniu	Urząd Miejski w Zwoleniu	2024	2026	5 230 500,00	1 800 000,00	0,00	0,00	5 230 500,00
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
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				27 743 478,00	21 381 408,00	611 408,00	428 698,00	11 036 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 483 738,00	811 408,00	611 408,00	428 698,00	2 306 000,00
1.3.1.1	Doradztwo procesowe w zakresie odzyskiwania podatku VAT - Usługi doradztwa podatkowego i zastępstwa procesowego przed organami w celu odzyskiwania podatku VAT	Urząd Miejski w Zwoleniu	2021	2028	101 738,00	11 408,00	11 408,00	8 698,00	0,00
1.3.1.2	Zmiany w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego - Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego	Urząd Miejski w Zwoleniu	2023	2026	582 000,00	200 000,00	0,00	0,00	506 000,00
1.3.1.3	Usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego - Przewozy pasażerskie w publicznym transporcie zbiorowym na liniach komunikacyjnych obejmujących obszar Gminy Zwolen w tym dowozu uczniów do szkół	Urząd Miejski w Zwoleniu	2025	2028	1 800 000,00	600 000,00	600 000,00	420 000,00	1 800 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 259 740,00	20 570 000,00	0,00	0,00	8 730 000,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zwoleniu - Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zwoleniu	Urząd Miejski w Zwoleniu	2023	2026	16 184 740,00	11 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Sienkiewicza i ul. Północnej w Zwoleniu - Przebudowa dróg gminnych	Urząd Miejski w Zwoleniu	2025	2026	150 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej na działkach nr 2140/48, 2139/82, 2139/84 w Zwoleniu - Przebudowa dróg gminnych	Urząd Miejski w Zwoleniu	2025	2026	470 000,00	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.4	Budowa odcinka sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ul. Sienkiewicza w Zwoleniu w tym opracowanie projektu technicznego - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Zwoleniu	Urząd Miejski w Zwoleniu	2025	2026	1 020 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.5	Budowa odcinka sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ul. Sienkiewicza w Zwoleniu w tym opracowanie projektu technicznego - Budowa odcinka sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ul. Sienkiewicza	Urząd Miejski w Zwoleniu	2025	2026	335 000,00	320 000,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa i modernizacja odcinka sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ul. Parkowej w Zwoleniu w tym opracowanie projektu technicznego - Rozbudowa i modernizacja odcinka sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ul. Parkowej w Zwoleniu	Urząd Miejski w Zwoleniu	2025	2026	780 000,00	760 000,00	0,00	0,00	760 000,00
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zwoleniu - kolejny etap - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zwoleniu - kolejny etap	Urząd Miejski w Zwoleniu	2025	2026	6 320 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	6 200 000,00

BURMISTRZ

mgr inż. Arkadiusz Sulima

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ZWOLEŃ NA LATA 2026-2036

I. Główne założenia przyjęte do opracowania WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2026-2036 ze względu na kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach makroekonomicznych do projektu ustawy budżetowej na 2026r. oraz metodologii opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowanej przez Ministra Finansów.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2024-2024, plan budżetu na rok 2025 wg stanu na 30 września 2025 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2025 rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Miejskiej podjętych na podstawie tych ustaw, oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

Przy projektowaniu budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej brano pod uwagę narastający kryzys ogólnościatowy i skutki ekonomiczne.

Jednakże zarówno w projekcie budżetu państwa jak i założeniach makroekonomicznych, które rząd przyjął do projektu ustawy budżetowej nie wpisano tendencji recesyjnych lub kryzysowych, stąd też założono nieznaczny wzrost dochodów.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2026 rok przyjęto w wartościach

zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

II. Prognozowane dochody

W budżecie na 2026 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism, kwoty dotacji na zadania współfinansowane ze środków z UE, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, oraz uchwał Rady Miejskiej w Zwoleniu, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwolen w latach 2026-2036 przyjęto dochody bieżące na stałym poziomie porównywalnym z wykonaniem dochodów w roku 2024 i przewidywanym wykonaniem 2025r., zakładając niewielką inflację wynikającą z komunikatów GUS dotyczącą podatków lokalnych, a więc ostrożnie.

Dochody budżetowe na 2026 rok zaplanowano w łącznej kwocie 108.019.826,23zł, w tym dochody bieżące w wysokości 88.717.079,00zł i dochody majątkowe w wysokości 19.302.747,23zł.

W latach 2027-2036 zaprojektowano kwoty dochodów bieżących w wysokości 91.330.000zł w 2027r. do kwoty 110.020.000zł w 2036r. Wzrost dochodów w ciągu 10 lat będzie wynosił 20,5%, co daje w skali roku wzrost o 2% a więc ostrożnie (prognozuje się wzrost dochodów bieżących w 2027r o 2,9% w 2028r. o 2,8% a w latach następnych o ok. 2% do roku poprzedniego, a w ostatnim roku o 1,45%). Przyjęto założenie o spowolnieniu tempa inflacji od

2027r.

W prognozie finansowej na lata 2026-2036 dotacje, subwencje i udziały w podatkach stanowią ponad połowę dochodów ogółem.

Dochody bieżące

Udziały w podatku PIT zaplanowano na poziomie projektu budżetu w 2026r.tj. 46.294.905,00zł i przyjmując w latach następnych kwotę 47.600.000zł w 2027r. i zakładając w latach następnych wzrost do poziomu 57.200.000zł w 2036 roku. Wzrost w ciągu 10 lat to 20%, a wskaźnik jednego roku to około 2%.

Udziały w CIT na 2026r.zaplanowano wg kwoty ustalonej w piśmie Ministra Finansów. W latach następnych począwszy od 2027 i kwoty 930.000zł przyjęto roczny wzrost tych dochodów o 20% do 2036r.. W 2036 r. prognozuje się udziały w CIT w kwocie 1.120.000zł.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na rok 2026 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.

Roczna kwota subwencji ogólnej dla gminy w 2026r. to kwota 14.423.678,00zł.

Natomiast w 2027r. założono subwencję ogólną w kwocie 14.800.000zł, od 2027 roku założono niewielki wzrost dochodów z tego tytułu do kwoty 17.700.000zł w 2036r. Prognozowany wzrost subwencji w ciągu 2027-2036 wynosi około 20%, czyli średnio o 2 % rocznie.(2,7% w 2028r. a w latach następnych 2,5-1,5% do roku poprzedniego).

Na rok 2026 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań zleconych i własnych przyjęto w wysokości 7.981.721,00zł.

Poziom tych dochodów jest ściśle związany z wykonywaniem zadań zleconych ustawami, środków z Funduszu Pomocy Ukrainie i w porównaniu do lat poprzednich dochody znacząco zmalały.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące prognozowane są na lata 2027-2036 w wysokości od 8.200.000zł do kwoty 9.900.000zł w ostatnim roku prognozy. Przyjęto wzrost dochodów o ok 2% rocznie, podobnie jak w pozostałych źródłach prognozowanych dochodów bieżących.

W 2026r. w kwocie 19.105.100zł zaplanowano w projekcie budżetu pozostałe dochody bieżące w tym wpływy z tytułu podatków i opłat.

W latach następnych pozostałe dochody bieżące prognozuje się od kwoty 19.800.000zł w 2027 (wzrost o 3,6% do roku 2026r.) do kwoty 24.100.000zł w 2036r. co daje wzrost w tych latach 22%, czyli średnio o 2,2% rocznie.

Planując dochody z tytułu podatków i opłat uwzględniono poziom ściągłości dla poszczególnych rodzajów dochodów osiągnięty w latach ubiegłych. Wpływy z podatku od nieruchomości prognozuje się podobnie biorąc pod uwagę wykonanie lat ubiegłych w tej grupie dochodów zakładając średnioroczny wzrost od 2027r. -wzrost 3,2% do roku poprzedniego-w 2028r. wzrost 4% i w latach następnych do końca prognozy wzrost o ok. 2,8% do lat poprzedzających dany rok.)

Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano przewidując sprzedaż mieszkań komunalnych.

Dochody z tego tytułu w 2026r. przyjęto w wysokości 800.000zł, a w 2027r. w kwocie 20.000zł.

Od 2028 nie przewidziano w prognozie dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody z tytułu dotacji i środków na inwestycje w 2026r. w wysokości 18.502.747,23zł przyjęto plan środków z Polskiego Ładu, dotacji od innych jednostek sektora finansów publicznych, oraz dotacji z Funduszu Sołeckiego, Największe środki planuje się na dofinansowanie inwestycji z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 tzw. Polskiego Ładu (na podstawie zatwierdzonych wniosków i promes), oraz z dotacji Województwa Mazowieckiego. w latach następnych nie planuje się dochodów z tytułu dotacji i środków na inwestycje.

III. Prognozowane wydatki

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, analizując zadania bieżące konieczne do realizacji oraz zadania obligatoryjne wynikające z przepisów obowiązującego prawa.

Wydatki bieżące

Prognozę oparto na założeniu określonym w ustawie o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące budżetu nie powinny przewyższać dochodów bieżących.

Na 2026 rok planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące o kwotę 5.877.908,21zł. W latach 2027-2036 różnica będzie wynosić od 5.830.000zł do 6.220.000zł.

Zasady określone w ustawie o finansach publicznych dotyczące utrzymania dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi oraz poziomu wskaźnika zadłużenia powodują konieczność racjonalizacji i ograniczenia dynamiki wydatków bieżących. Zachowanie relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, zarówno na etapie planowania jak i wykonania budżetu, jest niezbędne do realizacji planów i projektów inwestycyjnych, pozyskiwania środków europejskich i poziomu wiarygodności kredytowej gminy. Polityka budżetowa w gminie musi koncentrować się na racjonalizacji i optymalizacji parametrów budżetowych w szczególności nadwyżki operacyjnej.

W związku z powyższym w latach 2026- 2036 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na spłatę zadłużenia i zadania inwestycyjne.

Generalnie prognozuje się utrzymanie wydatków bieżących do poziomu około 85,5 milionów zł w 2027r. do docelowo do kwoty 103,8 milionów złotych w 2036 roku (wzrost o 21% w ciągu 10 lat.)

Na 2026r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 114.731.309,00zł, w tym na bieżące w wysokości 82.839.170,79zł i majątkowe w wysokości 31.892.138,21zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę i ustawowych podwyżek minimalnego

wynagrodzenia dla pracowników. W następnych latach w prognozie założono lekki wzrost wynagrodzeń pracowników związany z podwyżką minimalnego wynagrodzenia i inflacją.

Nie przewiduje się wzrostu wydatków związanych z funkcjonowaniem organów Gminy.

W prognozie WPF nie przewidziano znaczącego wzrostu wydatków rzeczowych, pomimo sygnałów o realnej inflacji i wzroście cen nośników energii.

Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego są finansowane w większym stopniu ze środków własnych gminy (dotacja w 2025r. za rok 2024 utrzymała się na poziomie 40%)

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych.

Założono następujące stopy oprocentowania długu, w 2026r. i 2027r. jest to stawka około 6% dla obligacji i 1,5% dla pożyczek i w latach następnych 6-7% wysokości długu do spłaty dla obligacji oraz 1,5% dla pożyczek, czyli o 5% więcej od planowanego na te lata wskaźnika wzrostu dochodów w WPF.

Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym. W roku 2026 planuje się przeznaczyć na zadania majątkowe 31.892.138,21zł, współfinansowane z dotacji i środków pozyskanych z zewnątrz na inwestycje w kwocie 18.502.747,23zł.

W 2027r. zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 3.230.000zł.

W następnych latach 2028-2036 w prognozie założono wydatki majątkowe-inwestycyjne w wysokości nadwyżki operacyjnej pomniejszonej o spłatę zadłużenia.

W tych latach nie prognozuje się także wydatków majątkowych dotacyjnych. Począwszy od roku 2027 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2026 planuje się deficyt w wysokości 6.711.482,77zł natomiast w kolejnych latach 2027-2036 planuje się nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań-długu.

Przychody budżetu Gminy w 2026 r. w kwocie 8.711.482,77zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu, oraz pochodzić będą z pożyczek w kwocie 6.200.000zł, emisji obligacji 500.000zł zaciągniętymi w związku z zadaniami inwestycyjnymi, przychodami z wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 2.000.982,77, z przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych w kwocie 10.500zł (Cyberbezpieczny Samorząd).

Przy planowaniu budżetu za 2026r. przewiduje się wolne środki w kwocie 2.000.982,77zł. Wysokość wolnych środków zaplanowanych na 2026r. została oszacowana po analizie wydatków majątkowych, gdzie przewiduje się, że w kwocie około 600.000zł zostaną niewykorzystane środki na wydatki inwestycyjne: na budowę domków nad Zalewem oraz przebudowa drogi gminnej przy ul. Perzyny na działkach 2140/48, 2139/82, 3139,84, oraz pozostałość wolnych środków nierozdysponowanych w 2025r.

Zaplanowana wysokość wolnych środków jest realna do wykonania, będzie monitorowana i zostanie zwiększona po sporządzeniu rocznych sprawozdań budżetowych.

Na 2026r. zaplanowano spłatę długu już zaciągniętego w kwocie 2.000.000zł - wykup obligacji.

Spłata długu zaciągniętego w 2026r. w kwocie 6.700.000zł nastąpi wg prognoz w latach 2027-2036 w tym:

- spłaty pożyczek w kwocie po 620.000zł rocznie od 2027r do 2036r.
- obligacje w kwocie 500.000zł w 2034r.

W latach 2027 - 2036 Gmina planuje rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty

rat pożyczek, oraz wykupy transz obligacji komunalnych.

V PROGNOZA DŁUGU

Prognozuje się, że na koniec 2025 roku kwota długu ukształtuje się na poziomie 17.300.000zł, a na koniec 2026r. będzie to kwota 22.000.000zł.

Od 2027 roku prognozuje się stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2036r. przy jednoczesnym utrzymaniu wydatków inwestycyjnych na podobnym poziomie.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od roku 2014 mają zastosowanie przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Wartość relacji obowiązująca od 2026 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w załączniku Nr 1 do projektu uchwały Rady Miejskiej w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2036 gdzie w kolumnach Nr 8.1 do kolumny 8.4.1 wyliczone są wskaźniki- relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych i odpowiednio dopuszczalne limity spłaty zobowiązań określone w art. 243 w/w ustawy dla naszej Gminy.

Na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu przyjęto okres siedmioletni. Relacje wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych dotyczącego limitu spłaty zobowiązań znacząco się poprawiły.

Wskaźnik według art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zachowany we wszystkich latach prognozy, w latach 2027-2036 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się znacznie poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w/w przepisie.

W latach 2027- 2036 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych długów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach o zaciągnięciu pożyczek i o przeprowadzeniu emisji obligacji.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2026 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznacza się kwotę 23.191.908zł w tym na wydatki bieżące 821.909zł, a na wydatki majątkowe 22.370.000zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do projektu uchwały.

Do przedsięwzięć WPF nie ujmuje się umów, których realizacja w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki (takich jak dostawa mediów, usług odśnieżania, wywozu nieczystości, odprowadzania odpadów komunalnych, ubezpieczeń majątkowych, itp.).

Stosowne upoważnienie w tym zakresie dla Burmistrza Zwolenia zawarto w uchwale w sprawie WPF.

Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy się w roku 2026.

W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowych ze środków zewnętrznych i ze środków własnych.

BURMISTRZ
mgr inż. Arkadiusz Sulima