

Zarządzenie Nr 77/2024

Burmistrza Zwolenia

z dnia 15 listopada 2024r.

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

Na podstawie art. 30, ust. 2, pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 poz. 1465 ze zm.), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530 ze zm.)

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 Zwoleń 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 2024r.**

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 2024r. poz. 1530 ze zm.)

Rada Miejska w Zwoleniu uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zwolen na lata 2025-2033 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2025-2028 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 LXXXIII/500/2023 Rady Miejskiej w Zwoleniu z dnia 21 grudnia 2023r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwolen z późniejszymi zmianami.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego, Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Zwoleniu.

**Przewodniczący
Rady Miejskiej**

Piotr Pawelec

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

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 lokalowych.

z tego:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:							w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
											Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o których mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:											
		w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4.1	4.1.1	4.2	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	w tym:	
								na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)				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	1 779 561,53	1 779 561,53	117 538,47	0,00	0,00	0,00	0,00	117 538,47	0,00				
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	1 900 000,00	1 900 000,00	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.

	z tego:				5	z tego:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
										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
Wyszczególnienie											
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	1 897 100,00	1 897 100,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	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:					Kwota 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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 300 000,00	0,00	6 005 070,01	6 122 608,48		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 300 000,00	0,00	4 977 000,00	4 977 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 300 000,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 700 000,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 900 000,00	0,00	5 450 000,00	5 450 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00		

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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 ustawowych 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 ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,18%	9,48%	11,32%	11,39%	TAK	TAK
2026	3,96%	7,71%	10,09%	10,45%	TAK	TAK
2027	3,74%	7,55%	9,61%	9,97%	TAK	TAK
2028	4,20%	7,80%	8,95%	9,31%	TAK	TAK
2029	3,06%	7,06%	7,85%	8,21%	TAK	TAK
2030	3,05%	7,03%	7,72%	8,09%	TAK	TAK
2031	2,85%	6,91%	7,48%	7,84%	TAK	TAK
2032	3,76%	7,09%	7,65%	7,65%	TAK	TAK
2033	2,26%	6,11%	7,31%	7,31%	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zwiázku 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
	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	5 860 788,00	5 860 788,00	4 027 437,00	12 128 065,00	473 900,00	11 654 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 800 000,00	1 800 000,00	883 928,00	8 761 408,00	261 408,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	11 408,00	11 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 698,00	8 698,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	Wyszczególnienie	Wydaki zmniejszające dług x	Spłata zobowiązań wymagalnych z lat 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone 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	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						w tym:						
2025	1 897 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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
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

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 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, w tym na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczących szczególnie także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

...pożycze oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten podlega wykluczeniu z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które dłuższymi niż okres, na który zadłużenie zostało pociągnięte, planuje się zadłużać zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w załączniku do wieloletniej prognozy finansowej.

BURMISTRZ

mgr inż. Arkadiusz Sulima

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 77/2024
z dnia 2024-11-15

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 386 120,00	12 128 065,00	8 761 408,00	11 408,00	8 698,00	6 644 300,00
1.a	- wydatki bieżące				859 230,00	473 900,00	261 408,00	11 408,00	8 698,00	668 492,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 526 890,00	11 654 165,00	8 500 000,00	0,00	0,00	5 975 808,00
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:				6 342 992,00	4 025 500,00	1 800 000,00	0,00	0,00	5 825 500,00
1.1.1	- wydatki bieżące				175 492,00	162 492,00	0,00	0,00	0,00	162 492,00
1.1.1.1	Program Cyberbezpieczny Samorząd - Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Zwoleni	Urząd Miejski w Zwoleniu	2024	2025	175 492,00	162 492,00	0,00	0,00	0,00	162 492,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 167 500,00	3 863 008,00	1 800 000,00	0,00	0,00	5 663 008,00
1.1.2.1	Program Cyberbezpieczny Samorząd - Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Zwoleni	Urząd Miejski w Zwoleniu	2023	2025	937 000,00	432 508,00	0,00	0,00	0,00	432 508,00
1.1.2.2	Budowa budynku zlozka w Zwoleniu - Budowa zlozka w Zwoleniu	Urząd Miejski w Zwoleniu	2024	2026	5 230 500,00	3 430 500,00	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				16 043 128,00	8 102 565,00	6 961 408,00	11 408,00	8 698,00	818 800,00
1.3.1	- wydatki bieżące				683 738,00	311 408,00	261 408,00	11 408,00	8 698,00	506 000,00
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	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	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00	506 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 359 390,00	7 791 157,00	6 700 000,00	0,00	0,00	312 800,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zwoleniu - Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zwoleniu	Urząd Miejski w Zwoleniu	2023	2026	14 184 740,00	6 640 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	312 800,00
1.3.2.2	Dotacja dla Parafii w Jasieńcu - Wykonanie prac konserwatorsko-restauratorskich polegających na wymianie tynków dolnej partii murów zabytkowego kościoła w Jasieńcu gm. Zwoleni	Urząd Miejski w Zwoleniu	2024	2025	1 174 650,00	1 151 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ZWOLEŃ NA LATA 2025-2033

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 2025-2033 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 2025r. 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 2022-2023, plan budżetu na rok 2024 wg stanu na 30 września 2024 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2024 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 ogólnoswiatowy 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 2025 rok przyjęto w wartościach

zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

II. Prognozowane dochody

W budżecie na 2025 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 2025-2033 przyjęto dochody bieżące na stałym poziomie porównywalnym z wykonaniem dochodów w roku 2023 i przewidywanym wykonaniem 2024r., zakładając niewielką inflację wynikającą z komunikatów GUS dotyczącą podatków lokalnych, a więc ostrożnie.

Dochody budżetowe na 2025 rok zaplanowano w łącznej kwocie 98.123.876,60zł, w tym dochody bieżące w wysokości 85.290.931,60zł i dochody majątkowe w wysokości 12.832.945,00zł.

W latach 2026-2033 zaprojektowano kwoty dochodów bieżących w wysokości 87.377.000zł w 2026r. do kwoty 99.900.000zł w 2033r. Wzrost dochodów w ciągu 8 lat będzie wynosił 14,3%, co daje w skali roku wzrost o 1,8% a więc ostrożnie (prognozuje się wzrost dochodów bieżących w 2026r o 2,4% w 2027r. o 2,5% a w latach następnych o ok. 2% do roku poprzedniego, a w ostatnim roku o 1%). Przyjęto założenie o spowolnieniu tempa inflacji od

2026r.

W prognozie finansowej na lata 2025-2033 dotacje i subwencje i udziały w podatkach stanowią ponad połowę dochodów ogółem.

Dochody bieżące

Udziały w podatku PIT zaplanowano na poziomie projektu budżetu w 2025r.tj. 42.348.419,78zł i przyjmując w latach następnych kwotę 43.400.000zł w 2026r. i zakładając w latach następnych wzrost do poziomu 49.425.000zł w 2033 roku. Wzrost w ciągu 8 lat to 17%, a wskaźnik jednego roku to około 2%.

Udziały w CIT na 2025r.zaplanowano wg kwoty ustalonej w piśmie Ministra Finansów. W latach następnych począwszy od 2026 i kwoty 777.000zł przyjęto roczny wzrost tych dochodów o 13% do 2033r.. W 2033 r. prognozuje się udziały w CIT w kwocie 875.000zł.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na rok 2025 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.

Roczna kwota subwencji ogólnej dla gminy w 2025r. to kwota 15.523.728,08zł.

Natomiast w 2026r. założono subwencję ogólną w kwocie 15.800.000zł, od 2026 roku założono niewielki wzrost dochodów z tego tytułu do kwoty 18.000.000zł w 2033r. Prognozowany wzrost subwencji w ciągu 2026-2033 wynosi około 14%. czyli średnio o 1,8 % rocznie.(2,5% w 2027r. a w latach następnych 2-1,5% do roku poprzedniego).

Na rok 2025 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań zleconych i własnych przyjęto w wysokości 7.688.573,00zł.

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

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące prognozowane są na lata

2026-2033 w wysokości od 7.900.000zł do kwoty 9.000.000zł w ostatnim roku prognozy. Przyjęto wzrost dochodów o ok 2% rocznie, podobnie jak w pozostałych źródłach prognozowanych dochodów bieżących.

W 2025r. w kwocie 18.972.450zł 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 19.500.000zł w 2026 (wzrost o 2,8% do roku 2025r.) do kwoty 22.600.000zł w 2033r. co daje wzrost w tych latach 16%, czyli średnio o 2% rocznie.

Planując dochody z tytułu podatków i opłat uwzględniono poziom ściągальności dla poszczególnych rodzajów dochodów osiągany 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 2026r. -wzrost 2,2% do roku poprzedniego-w 2027r. wzrost 2,1% i w latach następnych do końca prognozy wzrost o ok. 1,7% do lat poprzedzających dany rok.)

Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano przewidując sprzedaż mieszkań komunalnych.

Dochody z tego tytułu w 2025r. przyjęto w wysokości 1.100.000zł, a w 2026r. w kwocie 20.000zł.

Od 2027 nie przewidziano w prognozie dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody z tytułu dotacji i środków na inwestycje w 2025r. w wysokości 11.732.945,00zł 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 2026r. zaplanowano z tytułu dotacji i środków na inwestycje w kwocie 7.544.231zł z programu Polski Ład, oraz Województwa Mazowieckiego na przebudowę i rozbudowę oczyszczalni ścieków, oraz na Budowę Żłobka w Zwoleniu.

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 2025 rok planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące o kwotę 6.005.070,01zł. W latach 2026-2033 różnica będzie wynosić od 4.977.000zł do 5.400.000zł.

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 2025- 2033 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

82,4 milionów zł w 2026r. do docelowo do kwoty 94,5 milionów złotych w 2033 roku (wzrost o 15% w ciągu 8 lat.)

Na 2025r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 96.344.315,07zł, w tym na bieżące w wysokości 79.285.861,59zł i majątkowe w wysokości 17.058.453,48zł.

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 2024r. za rok 2023 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 2025r. i 2026r. jest to stawka około 7,8% i w latach następnych 7-8% wysokości długu do spłaty, 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 2025 planuje się przeznaczyć na zadania majątkowe 17.058.453,48zł, współfinansowane z dotacji i środków pozyskanych z zewnątrz na inwestycje w kwocie 11.732.945,00zł.

W 2026r. zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 10.541.231zł współfinansowane dotacjami i środkami na inwestycje w kwocie 7.564.231zł.

W następnych latach 2027-2033 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 2026 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2025 planuje się nadwyżkę w wysokości 1.779.561,53zł na spłatę wcześniej zaciągniętych obligacji i pożyczek, w kolejnych latach 2026-2033 też planuje się nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań-długu.

Przychody budżetu Gminy w 2025 r. w kwocie 117.538,47zł zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, oraz pochodzić będą z wolnych środków z lat ubiegłych.

Wysokość wolnych środków zaplanowanych na 2025r. została oszacowana z wolnych środków, które nie zostały zaangażowane w 2024 roku w budżecie.

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

Na 2025r. zaplanowano spłatę długu już zaciągniętego w kwocie 1.897.100zł

w tym:

-wykup obligacji w kwocie 1.600.000zł

-spłata rat pożyczek w kwocie 297.100zł zaciągniętych na inwestycje wodociągowo-kanalizacyjne w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Warszawie.

W prognozie na lata 2026-2033 nie przewiduje się zaciągania następnych długów.

W latach 2025 - 2033 Gmina planuje rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat pożyczek, oraz wykupy transz obligacji komunalnych.

V PROGNOZA DŁUGU

Prognozuje się, że na koniec 2024 roku kwota długu ukształtuje się na poziomie 19.197.100zł, a na koniec 2025r. będzie to kwota 17.300.000zł.

Od 2026 roku prognozuje się stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2033r. 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 2025 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w załączniku Nr 1 do projektu uchwały Rady Miejskiej w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2033 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 realacji 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 2026-2033 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się znacznie poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w/w przepisie.

W latach 2026- 2033 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 2025 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznacza się kwotę 12.128.065zł w tym na wydatki bieżące 473.900zł, a na wydatki majątkowe 11.654.165zł.

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 odsnieżania, dowozu dzieci, 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 2025.

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

WYKONAWCA

WYKONAWCA

za organ wykonawczy ARKADIUSZ SULIMA

Strona 22 z 22