

**Uchwała Nr XX/124/2025
Rady Gminy Zabrodzie
z dnia 16 grudnia 2025 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabrodzie na lata 2026-2033

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 2025 r., poz. 1483) 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 uchwala, co następuje:

§1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zabrodzie na lata 2026-2033 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 2026-2033.

§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 2026 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 X/67/2024 Rady Gminy Zabrodzie z dnia 17 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabrodzie na lata 2025-2033 z późniejszymi zmianami.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026r.

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
uchwały nr XX/124/2025
z dnia 2025-12-16

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	55 451 179,48	44 155 622,84	22 472 503,00	164 434,00	9 649 592,00	3 224 833,76	8 644 260,08	2 800 000,00	11 295 556,64	0,00	11 295 556,64
2027	45 001 575,00	45 001 575,00	21 977 980,00	143 105,00	11 070 490,00	3 088 900,00	8 721 100,00	2 984 600,00	0,00	0,00	0,00
2028	46 137 190,00	46 137 190,00	22 527 500,00	146 690,00	11 347 300,00	3 166 100,00	8 949 600,00	3 059 213,00	0,00	0,00	0,00
2029	46 946 100,00	46 946 100,00	22 863 100,00	150 000,00	11 575 000,00	3 229 500,00	9 128 500,00	3 103 800,00	0,00	0,00	0,00
2030	47 916 690,00	47 916 690,00	23 320 300,00	152 600,00	11 805 690,00	3 294 000,00	9 344 100,00	3 165 900,00	0,00	0,00	0,00
2031	48 730 000,00	48 730 000,00	23 683 000,00	155 700,00	12 034 400,00	3 359 900,00	9 497 000,00	3 208 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	49 412 780,00	49 412 780,00	24 159 000,00	158 780,00	12 280 000,00	3 427 000,00	9 388 000,00	3 272 400,00	0,00	0,00	0,00
2033	50 106 950,00	50 106 950,00	24 325 000,00	161 900,00	12 413 000,00	3 427 150,00	9 779 900,00	3 323 100,00	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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	54 371 179,48	37 797 679,48	22 657 153,90	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	16 573 500,00	16 573 500,00	550 000,00
2027	43 921 575,00	38 066 813,00	24 090 150,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	5 854 762,00	5 854 762,00	0,00
2028	44 757 190,00	38 821 897,00	24 692 400,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	5 935 293,00	5 935 293,00	0,00
2029	45 766 100,00	39 694 650,00	25 186 300,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	6 071 450,00	6 071 450,00	0,00
2030	46 586 690,00	40 394 020,00	25 690 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	6 192 670,00	6 192 670,00	0,00
2031	47 500 000,00	41 184 000,00	26 204 000,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	6 316 000,00	6 316 000,00	0,00
2032	47 982 780,00	41 778 000,00	26 727 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 204 780,00	6 204 780,00	0,00
2033	49 197 494,64	42 624 494,64	27 254 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 573 000,00	6 573 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		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
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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
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:	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 539 455,36	0,00	6 357 943,36	6 357 943,36
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 459 455,36	0,00	6 934 762,00	6 934 762,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 079 455,36	0,00	7 315 293,00	7 315 293,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 899 455,36	0,00	7 251 450,00	7 251 450,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 569 455,36	0,00	7 522 670,00	7 522 670,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 339 455,36	0,00	7 546 000,00	7 546 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	909 455,36	0,00	7 634 780,00	7 634 780,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 482 455,36	7 482 455,36

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
2026	3,86%	16,89%	15,16%	15,18%	TAK	TAK
2027	3,65%	17,62%	15,52%	15,54%	TAK	TAK
2028	4,21%	18,02%	16,46%	16,47%	TAK	TAK
2029	3,64%	17,53%	16,01%	16,02%	TAK	TAK
2030	3,83%	17,71%	15,66%	15,68%	TAK	TAK
2031	3,39%	17,32%	16,24%	16,25%	TAK	TAK
2032	3,54%	17,04%	17,29%	17,30%	TAK	TAK
2033	2,16%	16,24%	17,45%	17,45%	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			finansowane środkami określonymi 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
2026	485 685,76	485 685,76	400 787,89	55 556,64	55 556,64	45 168,00	540 669,02	540 669,02	446 160,08
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
			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
2026	523 500,00	523 500,00	45 168,00	17 104 169,02	1 020 669,02	16 083 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	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										
	Splaty, 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)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2026	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 430 000,00	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 splaty 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 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 wyłączeniu 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
uchwały nr XX/124/2025
z dnia 2025-12-16

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 615 571,35	17 104 169,02	10 000,00	0,00	0,00	17 114 169,02
1.a	- wydatki bieżące				1 487 832,52	1 020 669,02	0,00	0,00	0,00	1 020 669,02
1.b	- wydatki majątkowe				33 127 738,83	16 083 500,00	10 000,00	0,00	0,00	16 093 500,00
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:				1 663 978,35	1 064 169,02	0,00	0,00	0,00	1 064 169,02
1.1.1	- wydatki bieżące				549 832,52	540 669,02	0,00	0,00	0,00	540 669,02
1.1.1.1	Premia społeczna dla mieszkańców gminy Zabrodzie na lata 2025-2026 - rozwój społeczeństwa	Urząd Gminy w Zabrodziu	2025	2026	549 832,52	540 669,02	0,00	0,00	0,00	540 669,02
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 114 145,83	523 500,00	0,00	0,00	0,00	523 500,00
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	523 500,00	0,00	0,00	0,00	523 500,00
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				32 951 593,00	16 040 000,00	10 000,00	0,00	0,00	16 050 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				938 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00
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	2026	243 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.2	Bieżące utrzymanie instytucji kultury Muzeum Cypriana Norwida w Dębinkach. - Rozwijanie zainteresowania osobą Cypriana Norwida.	Urząd Gminy	2022	2026	120 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.4	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Zabrodzie-Ochrona mienia - Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Zabrodzie	Urząd Gminy w Zabrodziu	2023	2026	300 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.1.5	Strategia rozwoju ponadlokalnego obszaru funkcjonalnego miasta Wyszkowa ze szczególnym uwzględnieniem mobilności na lata 2026-2050 - rozwój gminy	Urząd Gminy w Zabrodziu	2025	2026	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.7	Przygotowanie wniosku o dofinansowanie przekształcenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zabrodziu w Centrum Usług Społecznych - opracownie niezbędnych dokumentów do przekształcenia	Urząd Gminy w Zabrodziu	2025	2026	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.8	Usługa doradztwa prawno-podatkowego - opracowanie niezbędnych dokumentów do ustalenia prawa do odliczenia VAT	Urząd Gminy w Zabrodziu	2025	2026	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 013 593,00	15 560 000,00	10 000,00	0,00	0,00	15 570 000,00
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	8 720 000,00	0,00	0,00	0,00	8 720 000,00
1.3.2.4	Termomodernizacja trzech budynków szkolnych w gminie Zabrodzie - ochrona powietrza	Urząd Gminy w Zabrodziu	2024	2026	1 500 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa studni numer 6 w miejscowości Niegów - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy w Zabrodziu	2025	2026	75 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
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	2027	332 000,00	0,00	10 000,00	0,00	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	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.13	Budowa wodociągu Anastazew-Podgać - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy	2016	2026	2 300 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.28	Budowa drogi gminnej w miejscowości Zabrodzie - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Zabrodziu	2025	2026	77 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.29	Budowa drogi gminnej w miejscowości Choszczowe - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy	2019	2026	95 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.31	Budowa drogi w miejscowości Młynarze - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy	2019	2026	100 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.33	Rozbudowa drogi gminnej Choszczowe-Kiciny. - poprawa systemu komunikacyjnego	Urząd Gminy	2020	2026	910 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.35	Budowa drogi gminnej w miejscowości Mościska. - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy	2020	2026	250 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.38	Rozbudowa drogi gminnej Zabrodzie-Adelin-Lipiny-Dębinki. - poprawa systemu komunikacji.	Urząd Gminy	2022	2026	1 930 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.39	Rozbudowa odcinka drogi gminnej Nr 440620W Dębinki-Jarzębia Łąka. - poprawa systemu komunikacji.	Urząd Gminy	2022	2026	1 910 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.40	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na przejściu dla pieszych przy węźle Niegów. - poprawa systemu komunikacji.	Urząd Gminy	2022	2026	610 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.47	Rozbudowa drogi gminnej Choszczowe-Kiciny-etap II - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Zabrodziu	2024	2026	8 277 893,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
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	2 687 700,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.49	Remont organów w kościele parafialnym w Niegowie- dotacja celowa - ochrona zabytków	Urząd Gminy w Zabrodziu	2024	2026	1 000 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2033 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 2026-2033, 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 2025 rok z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ciągu roku.

Dane w WPF na rok 2026 są zgodne z danymi zawartymi w projekcie budżetu Gminy Zabrodzie na 2026 rok.

Dochody:

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów i zmian dochodów. Wysokość dochodów budżetu na 2026 rok opracowano na podstawie analizy wykonania dochodów w latach poprzednich oraz przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w roku 2025, powiększonego o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Na 2026 rok zaplanowano dochody ogółem w kwocie 55.451.179,48 złotych, w tym:

- dochody bieżące - 44.155.622,84 zł.
- dochody majątkowe - 11.295.556,64 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 2026 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 2026 zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 54.371.179,48 zł w tym:

- wydatki bieżące - 37.797.679,48 zł,
- wydatki majątkowe - 16.573.500,00 zł

Wydatki bieżące:

wydatki bieżące w większości zaplanowano na poziomie nieco wyższym niż w roku 2025, 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 2026, 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 2026 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 2026 zaplanowano nadwyżkę budżetową w wysokości 1.080.000,00 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 2027-2033 pozwala na spłatę zadłużenia.

W latach 2026-2033 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 2026 roku, na etapie projektu budżetu przychody finansowe wynoszą 0,00 złotych.

W 2026 roku zaplanowano spłaty zobowiązań w wysokości 1.080.000,00 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 2026 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę **16.098.500,00 złotych z tego 1.015.000,00 złotych na wydatki bieżące i 15.083.500,00 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 2026-2033, będą zaktualizowane na najbliższej Sesji Rady Gminy.

Sytuacja finansowa Gminy Zabrodzie jest stabilna, co pozwala na dalszy rozwój.