

ZARZĄDZENIE NR 105/XXIV/2024
BURMISTRZA ZAWADZKIEGO

14 lutopade
z dnia 2024 r.

RADA MIEJSKA
w Zawadzkiem

w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej w Zawadzkiem projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata
2025-2044

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

§ 1. Przedkłada się Radzie Miejskiej w Zawadzkiem projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2044, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Zawadzkiem.

BURMISTRZ
Michał Rytel

SKARBNIK
Gminy Zawadzkie

UCHWAŁA NR ... Rady Miejskiej w Zawadzkiem

z dnia

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Zawadzkie na lata 2025-2044

Na podstawie art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową gminy Zawadzkie na lata 2025-2044, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć gminy Zawadzkie, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Zawadzkiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Zawadzkiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zawadzkiego.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LX/419/23 Rady Miejskiej w Zawadzkiem z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Zawadzkie na lata 2024-2034 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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 105/XXXIV/2024
z dnia 2024-11-14

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2				
	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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)	z podziału od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x		
2025	62 968 204,00	58 421 000,00	24 245 615,90	12 156 132,58	0,00	4 152 108,00	17 866 843,52	12 294 752,00		4 547 204,00	1 355 000,00	3 185 364,52	
2026	60 465 735,00	60 465 735,00	25 084 523,00	12 581 587,00	0,00	4 297 432,00	18 492 183,00	12 725 068,00		0,00	0,00	0,00	
2027	62 340 173,00	62 340 173,00	25 672 453,00	12 971 627,00	0,00	4 430 652,00	19 065 441,00	13 119 545,00		0,00	0,00	0,00	
2028	64 086 698,00	64 065 898,00	26 596 882,00	13 334 833,00	0,00	4 554 710,00	19 699 273,00	13 466 892,00		0,00	0,00	0,00	
2029	65 880 098,00	65 880 098,00	27 341 595,00	13 708 208,00	0,00	4 682 242,00	20 148 053,00	13 864 525,00		0,00	0,00	0,00	
2030	67 527 100,00	67 527 100,00	28 025 135,00	14 050 913,00	0,00	4 799 298,00	20 651 754,00	14 211 138,00		0,00	0,00	0,00	
2031	69 215 277,00	69 215 277,00	28 725 763,00	14 402 186,00	0,00	4 919 280,00	21 168 048,00	14 566 416,00		0,00	0,00	0,00	
2032	70 945 659,00	70 945 659,00	29 443 907,00	14 762 241,00	0,00	5 042 282,00	21 697 249,00	14 930 576,00		0,00	0,00	0,00	
2033	72 719 301,00	72 719 301,00	30 180 005,00	15 131 297,00	0,00	5 168 319,00	22 239 860,00	15 303 840,00		0,00	0,00	0,00	
2034	74 537 283,00	74 537 283,00	30 934 505,00	15 509 579,00	0,00	5 297 527,00	22 795 672,00	15 686 436,00		0,00	0,00	0,00	
2035	76 400 715,00	76 400 715,00	31 707 868,00	15 897 318,00	0,00	5 429 985,00	23 365 564,00	16 078 597,00		0,00	0,00	0,00	
2036	78 310 733,00	78 310 733,00	32 500 565,00	16 294 751,00	0,00	5 565 714,00	23 949 703,00	16 480 562,00		0,00	0,00	0,00	
2037	80 268 502,00	80 268 502,00	33 313 079,00	16 702 120,00	0,00	5 704 857,00	24 548 446,00	16 892 576,00		0,00	0,00	0,00	
2038	82 275 214,00	82 275 214,00	34 145 906,00	17 119 673,00	0,00	5 847 478,00	25 162 157,00	17 314 890,00		0,00	0,00	0,00	
2039	84 332 095,00	84 332 095,00	34 998 564,00	17 547 665,00	0,00	5 993 665,00	25 791 211,00	17 747 782,00		0,00	0,00	0,00	
2040	86 440 398,00	86 440 398,00	35 874 543,00	17 986 957,00	0,00	6 143 507,00	26 435 991,00	18 191 466,00		0,00	0,00	0,00	
2041	88 601 409,00	88 601 409,00	36 771 407,00	18 436 016,00	0,00	6 297 095,00	27 096 891,00	18 646 242,00		0,00	0,00	0,00	
2042	90 816 443,00	90 816 443,00	37 690 592,00	18 896 916,00	0,00	6 454 522,00	27 774 313,00	19 112 395,00		0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:										
			z tego:						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							
Lp	1																		
2043	93 086 854,00	93 086 854,00	36 632 959,00	19 369 339,00	0,00	6 615 885,00	28 468 671,00	19 590 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	95 414 025,00	95 414 025,00	39 598 783,00	19 853 572,00	0,00	6 781 282,00	29 180 388,00	20 079 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2016 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 wykonawczą 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatkii ogółem x	z tego:										w tym:		
			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	w tym:	
														Wydatkii bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
2025		63 805 200,00	58 421 000,00	32 960 874,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 384 200,00	80 000,00
2026		59 802 731,00	59 284 326,05	34 518 275,00	0,00	0,00	0,00	391 503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518 404,95	0,00
2027		61 677 169,00	60 832 077,00	35 819 820,00	0,00	0,00	0,00	320 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	845 092,00	0,00
2028		63 422 694,00	62 500 525,00	37 243 658,00	0,00	0,00	0,00	256 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922 169,00	0,00
2029		65 420 132,32	64 069 823,00	38 239 926,00	0,00	0,00	0,00	204 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 309,32	0,00
2030		67 172 096,00	66 665 300,00	39 234 164,00	0,00	0,00	0,00	165 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 506 796,00	0,00
2031		68 760 273,00	67 282 219,00	40 224 827,00	0,00	0,00	0,00	135 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 054,00	0,00
2032		70 390 665,00	68 899 449,00	41 190 223,00	0,00	0,00	0,00	113 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 491 207,00	0,00
2033		72 164 337,00	70 544 627,00	42 168 491,00	0,00	0,00	0,00	90 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 619 710,00	0,00
2034		74 212 283,00	72 214 376,00	43 148 908,00	0,00	0,00	0,00	73 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 997 907,00	0,00
2035		76 075 715,00	73 918 987,00	44 141 333,00	0,00	0,00	0,00	60 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 156 728,00	0,00
2036		78 065 733,00	75 633 186,00	45 123 478,00	0,00	0,00	0,00	49 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 452 547,00	0,00
2037		80 143 502,00	77 360 033,00	46 116 195,00	0,00	0,00	0,00	42 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 763 469,00	0,00
2038		82 150 214,00	79 123 368,00	47 084 635,00	0,00	0,00	0,00	36 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 026 826,00	0,00
2039		84 207 095,00	80 871 283,00	48 038 099,00	0,00	0,00	0,00	30 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 335 812,00	0,00
2040		86 315 398,00	82 622 456,00	48 974 842,00	0,00	0,00	0,00	26 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 692 942,00	0,00
2041		88 476 409,00	84 375 668,00	49 893 120,00	0,00	0,00	0,00	19 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 741,00	0,00
2042		90 691 443,00	86 142 163,00	50 803 663,00	0,00	0,00	0,00	14 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 549 280,00	0,00
2043		92 961 854,00	87 921 415,00	51 705 434,00	0,00	0,00	0,00	8 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 040 439,00	0,00
2044		95 289 025,00	89 738 749,00	52 623 205,00	0,00	0,00	0,00	2 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 550 276,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		4.3	4.3.1
									w tym:	w tym:		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		
2025		-836 996,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	836 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		663 004,00	663 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		663 004,00	663 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		663 004,00	663 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		459 965,68	459 965,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		365 004,00	365 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		455 004,00	455 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		555 004,00	555 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033		554 964,00	554 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034		325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035		325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036		225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037		125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038		125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039		125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040		125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041		125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042		125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043		125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044		125 000,00	125 000,00	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.

⁷⁾ W decyzji należy ująć w szczególności przynależność pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łącznie kwota przypadających na dany rok liczą ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	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	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
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	6 243 953,68	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	x	x	x	x	0,00	5 580 949,68	0,00	0,00	1 181 408,95	1 181 408,95				
2027	x	x	x	x	0,00	4 917 945,68	0,00	0,00	1 508 096,00	1 508 096,00				
2028	x	x	x	x	0,00	4 254 941,68	0,00	0,00	1 585 173,00	1 585 173,00				
2029	x	x	x	x	0,00	3 794 976,00	0,00	0,00	1 810 275,00	1 810 275,00				
2030	x	x	x	x	0,00	3 439 972,00	0,00	0,00	1 861 800,00	1 861 800,00				
2031	x	x	x	x	0,00	2 984 968,00	0,00	0,00	1 933 058,00	1 933 058,00				
2032	x	x	x	x	0,00	2 429 964,00	0,00	0,00	2 046 211,00	2 046 211,00				
2033	x	x	x	x	0,00	1 875 000,00	0,00	0,00	2 174 674,00	2 174 674,00				
2034	x	x	x	x	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	2 322 907,00	2 322 907,00				
2035	x	x	x	x	0,00	1 225 000,00	0,00	0,00	2 481 728,00	2 481 728,00				
2036	x	x	x	x	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 677 547,00	2 677 547,00				
2037	x	x	x	x	0,00	875 000,00	0,00	0,00	2 888 469,00	2 888 469,00				
2038	x	x	x	x	0,00	750 000,00	0,00	0,00	3 151 826,00	3 151 826,00				
2039	x	x	x	x	0,00	625 000,00	0,00	0,00	3 460 812,00	3 460 812,00				
2040	x	x	x	x	0,00	500 000,00	0,00	0,00	3 817 942,00	3 817 942,00				
2041	x	x	x	x	0,00	375 000,00	0,00	0,00	4 225 741,00	4 225 741,00				
2042	x	x	x	x	0,00	250 000,00	0,00	0,00	4 674 280,00	4 674 280,00				
2043	x	x	x	x	0,00	125 000,00	0,00	0,00	5 165 439,00	5 165 439,00				
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 675 276,00	5 675 276,00				

8) Skrópowanie o treści dotyczącej określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiedzialnie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe włączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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 zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku budżetowy ^x						
2025	1,59%	0,61%	x	6,67%	6,42%	TAK	TAK					
2026	1,88%	3,04%	x	4,71%	4,46%	TAK	TAK					
2027	1,70%	3,16%	x	3,67%	3,42%	TAK	TAK					
2028	1,55%	3,09%	x	2,84%	2,59%	TAK	TAK					
2029	1,09%	3,29%	x	1,82%	1,58%	TAK	TAK					
2030	0,83%	3,23%	x	1,25%	1,00%	TAK	TAK					
2031	0,92%	3,22%	x	2,11%	1,86%	TAK	TAK					
2032	1,01%	3,28%	x	2,81%	2,81%	TAK	TAK					
2033	0,96%	3,35%	x	3,19%	3,19%	TAK	TAK					
2034	0,57%	3,46%	x	3,23%	3,23%	TAK	TAK					
2035	0,54%	3,58%	x	3,27%	3,27%	TAK	TAK					
2036	0,38%	3,75%	x	3,34%	3,34%	TAK	TAK					
2037	0,22%	3,93%	x	3,41%	3,41%	TAK	TAK					
2038	0,21%	4,17%	x	3,51%	3,51%	TAK	TAK					
2039	0,20%	4,46%	x	3,65%	3,65%	TAK	TAK					
2040	0,19%	4,79%	x	3,81%	3,81%	TAK	TAK					
2041	0,18%	5,16%	x	4,02%	4,02%	TAK	TAK					
2042	0,16%	5,56%	x	4,26%	4,26%	TAK	TAK					
2043	0,15%	5,98%	x	4,55%	4,55%	TAK	TAK					
2044	0,14%	6,41%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK					

Wyszczególnienie

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

Lp	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:					
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1				
	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		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		Środki 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 ustawy x		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
2025	321 385,00	321 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351 341,00	351 341,00	312 617,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 026,55	134 026,55	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:		z tego:				Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych			
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2
2025	0,00	0,00	4 419 181,00	411 181,00	4 008 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	316 000,00	316 000,00	530 026,55	214 026,55	316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbyczą w szczególności także pozycji §.3 – §.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty doku, 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
zarządzenia nr 105/XXXIV/2024
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1.1.2+1.3)				9 418 886,62	4 419 181,00	550 026,55	10 000,00	0,00	4 959 207,55
1.a	- wydatki bieżące				1 047 365,62	413 181,00	214 026,55	0,00	0,00	629 207,55
1.b	- wydatki majątkowe				8 371 521,00	4 006 000,00	336 000,00	10 000,00	0,00	4 329 999,99
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2006r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				1 147 368,62	301 181,00	450 026,55	10 000,00	0,00	767 207,55
1.1.1	- wydatki bieżące				821 368,62	301 181,00	134 026,55	0,00	0,00	455 207,55
1.1.1.1	Dobry start przedszkolaków gminy Zawadzkie - podniesienie jakości edukacji przedszkolnej	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 2 Z ODDZIAŁEM INTEGRACYJNYM W ZAWADZKIEM	2024	2026	821 368,62	301 181,00	134 026,55	0,00	0,00	455 207,55
1.1.2	- wydatki majątkowe				326 000,00	0,00	316 000,00	10 000,00	0,00	326 000,00
1.1.2.1	Doposażenie OSP w celu zapobiegania zagrożeniom związanym ze zmianami klimatu na terenie gminy Zawadzkie - porawa bezpieczeństwa	urząd miejski	2025	2026	226 000,00	0,00	226 000,00	0,00	0,00	226 000,00
1.1.2.3	Bezpieczne opolskie- zakup sprzętu dla jednostek OSP do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych - poprawa bezpieczeństwa	urząd miejski	2025	2027	100 000,00	0,00	90 000,00	10 000,00	0,00	100 000,00
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:				3 271 517,80	4 118 000,00	80 000,00	0,00	0,00	4 198 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				226 000,00	110 000,00	80 000,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego dla gminy Zawadzkie - sporządzenie planu ogólnego dla gminy Zawadzkie	urząd miejski	2025	2026	130 000,00	50 000,00	80 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.2	Umowa na świadczenie usług audytu wewnętrznego - audyt	urząd miejski	2022	2025	96 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 045 517,80	4 008 000,00	0,00	0,00	0,00	4 008 000,00
1.3.2.1	Budowa oświetlenia komunalnego w Zawadzkiem	urząd miejski	2021	2025	1 000 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.2	Wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w gminie Zawadzkie - Ochrona powietrza	urząd miejski	2021	2025	380 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi dojazdowej do osiedla mieszkaniowego przy ul. Stawowej w Zawadzkiem wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz infrastrukturą wodno - kanalizacyjną - uzbrojenie terenów pod zabudowę mieszkaniową	urząd miejski	2022	2025	5 487 517,80	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00
1.3.2.7	Instalacja systemów fotowoltaicznych dla budynków użyteczności publicznej - ochrona środowiska	urząd miejski	2024	2025	828 000,00	828 000,00	0,00	0,00	0,00	828 000,00

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						
1.3.2.8	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy Zawadzkie - zmniejszenie kosztów zużycia energii elektrycznej	urząd miejski	2024	2025	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej gminy Zawadzkie na lata 2025-2044

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zawadzkie zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawadzkie jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zawadzkie za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zawadzkie na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2044. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zawadzkie została przygotowana na lata 2025-2044.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Zawadzkie wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Zawadzkie, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować

w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%
2043	0,60%	2,50%	2,00%
2044	0,60%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2044 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Zawadzkie.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Zawadzkie dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Zawadzkie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2044	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2044	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2044	0,00%	100,00%

pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2044	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2044	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zawadzkie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 12 294 752,00 zł, co stanowi 105,08% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 355 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 185 364,52 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. 2.190.937,50 zł Rządowy Fundusz Polski Ład na zadanie : Budowa drogi dojazdowej do osiedla mieszkaniowego przy ul. Stawowej w Zawadzkiem wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz infrastrukturą wodno-kanalizacyjną,

2. 760.727,02 zł Rządowy Fundusz Polski Ład na zadanie: Instalacja systemów fotowoltaicznych dla budynków użyteczności publicznej,
3. 233.700,00 zł Rządowy Fundusz Polski Ład na zadanie: Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy Zawadzkie.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zawadzkie dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Zawadzkie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2028	0,00%	0,00%	75,00%
	2029-2044	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2027-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029-2044	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Zawadzkie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 32 960 874,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 531 563,47 zł. W latach 2026-2044 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy gmina Zawadzkie nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawadzkie na lata 2025-2044.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -836 996,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 836 996,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Zawadzkie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	62 968 204,00	63 805 200,00	-836 996,00
2026	60 465 735,00	59 802 731,00	663 004,00
2027	62 340 173,00	61 677 169,00	663 004,00
2028	64 085 698,00	63 422 694,00	663 004,00
2029	65 880 098,00	65 420 132,32	459 965,68
2030	67 527 100,00	67 172 096,00	355 004,00
2031	69 215 277,00	68 760 273,00	455 004,00

2032	70 945 659,00	70 390 655,00	555 004,00
2033	72 719 301,00	72 164 337,00	554 964,00
2034	74 537 283,00	74 212 283,00	325 000,00
2035	76 400 715,00	76 075 715,00	325 000,00
2036	78 310 733,00	78 085 733,00	225 000,00
2037	80 268 502,00	80 143 502,00	125 000,00
2038	82 275 214,00	82 150 214,00	125 000,00
2039	84 332 095,00	84 207 095,00	125 000,00
2040	86 440 398,00	86 315 398,00	125 000,00
2041	88 601 409,00	88 476 409,00	125 000,00
2042	90 816 443,00	90 691 443,00	125 000,00
2043	93 086 854,00	92 961 854,00	125 000,00
2044	95 414 025,00	95 289 025,00	125 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 400 000,00 zł. Przychody gminy Zawadzkie w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 400 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Zawadzkie obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Zawadzkie zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zawadzkie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	563 004,00	0,00	563 004,00
2026	563 004,00	100 000,00	663 004,00
2027	563 004,00	100 000,00	663 004,00
2028	563 004,00	100 000,00	663 004,00
2029	359 965,68	100 000,00	459 965,68
2030	355 004,00	0,00	355 004,00
2031	355 004,00	100 000,00	455 004,00
2032	355 004,00	200 000,00	555 004,00
2033	354 964,00	200 000,00	554 964,00
2034	125 000,00	200 000,00	325 000,00
2035	125 000,00	200 000,00	325 000,00
2036	125 000,00	100 000,00	225 000,00
2037	125 000,00	0,00	125 000,00
2038	125 000,00	0,00	125 000,00
2039	125 000,00	0,00	125 000,00
2040	125 000,00	0,00	125 000,00
2041	125 000,00	0,00	125 000,00

2042	125 000,00	0,00	125 000,00
2043	125 000,00	0,00	125 000,00
2044	125 000,00	0,00	125 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawadzkie na lata 2025-2044, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 406 957,68 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 243 953,68 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 11,22%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	6 243 953,68	55 630 731,48	11,22%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano równowagę bieżącą. Relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest zachowana w całym okresie prognozy.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Zawadzkie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	58 421 000,00	58 421 000,00	0,00	0,00
2026	60 465 735,00	59 284 326,05	1 181 408,95	1 181 408,95
2027	62 340 173,00	60 832 077,00	1 508 096,00	1 508 096,00
2028	64 085 698,00	62 500 525,00	1 585 173,00	1 585 173,00
2029	65 880 098,00	64 069 823,00	1 810 275,00	1 810 275,00
2030	67 527 100,00	65 665 300,00	1 861 800,00	1 861 800,00
2031	69 215 277,00	67 282 219,00	1 933 058,00	1 933 058,00
2032	70 945 659,00	68 899 448,00	2 046 211,00	2 046 211,00
2033	72 719 301,00	70 544 627,00	2 174 674,00	2 174 674,00
2034	74 537 283,00	72 214 376,00	2 322 907,00	2 322 907,00
2035	76 400 715,00	73 918 987,00	2 481 728,00	2 481 728,00
2036	78 310 733,00	75 633 186,00	2 677 547,00	2 677 547,00
2037	80 268 502,00	77 380 033,00	2 888 469,00	2 888 469,00
2038	82 275 214,00	79 123 388,00	3 151 826,00	3 151 826,00
2039	84 332 095,00	80 871 283,00	3 460 812,00	3 460 812,00
2040	86 440 398,00	82 622 456,00	3 817 942,00	3 817 942,00
2041	88 601 409,00	84 375 668,00	4 225 741,00	4 225 741,00
2042	90 816 443,00	86 142 163,00	4 674 280,00	4 674 280,00

2043	93 086 854,00	87 921 415,00	5 165 439,00	5 165 439,00
2044	95 414 025,00	89 738 749,00	5 675 276,00	5 675 276,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Zawadzkie przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,59%	6,67%	TAK	6,42%	TAK
2026	1,88%	4,71%	TAK	4,46%	TAK
2027	1,70%	3,67%	TAK	3,42%	TAK
2028	1,55%	2,84%	TAK	2,59%	TAK
2029	1,09%	1,82%	TAK	1,58%	TAK
2030	0,83%	1,25%	TAK	1,00%	TAK
2031	0,92%	2,11%	TAK	1,86%	TAK
2032	1,01%	2,81%	TAK	2,81%	TAK
2033	0,96%	3,19%	TAK	3,19%	TAK
2034	0,57%	3,23%	TAK	3,23%	TAK
2035	0,54%	3,27%	TAK	3,27%	TAK
2036	0,38%	3,34%	TAK	3,34%	TAK
2037	0,22%	3,41%	TAK	3,41%	TAK
2038	0,21%	3,51%	TAK	3,51%	TAK
2039	0,20%	3,65%	TAK	3,65%	TAK
2040	0,19%	3,81%	TAK	3,81%	TAK
2041	0,18%	4,02%	TAK	4,02%	TAK
2042	0,16%	4,26%	TAK	4,26%	TAK
2043	0,15%	4,55%	TAK	4,55%	TAK
2044	0,14%	4,86%	TAK	4,86%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zawadzkie spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Zawadzkie planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VII/44/2024 Rady Miejskiej Zawadzkie z dnia 21.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Bezpieczne opolskie- zakup sprzętu dla jednostek OSP do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest urząd

miejski.

2. Sporządzenie planu ogólnego dla gminy Zawadzkie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 130 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 130 000,00 zł. Jednostką realizującą jest urząd miejski.
3. Dopuszczenie OSP w celu zapobieganiu zagrożeniom związanym ze zmianami klimatu na terenie Gminy Zawadzkie - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w roku 2026. Łączne nakłady jako wkład własny to kwota 226.000,00 zł. Zadanie to zostanie zrealizowane poprzez zakup średniego samochodu pożarniczego wraz z wyposażeniem dla OSP Żędowice oraz zakup zestawu ratownictwa technicznego dla OSP Kielcza.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

