

**UCHWAŁA NR III/12/2024**  
**RADY MIEJSKIEJ W ZAWIDOWIE**

z dnia 21 maja 2024 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), Rada Miejska w Zawidowie uchwala, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr LXXXII/342/2023 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w Załączniku nr 1- Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów po wprowadzonych zmianach, otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Załączniku nr 2 - objaśnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów, otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Zawidów.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy Urzędu Miejskiego w Zawidowie oraz w Biuletynie Informacji Publicznej m. Zawidów.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Rafał Ryż**

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 III/11/2024 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 21 maja 2024 roku

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |              |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |              | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:       |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |   |   |                     |   |   |              |                                |                                   |  |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1      | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2  |
| 2024             | 33 062 391,92               | 19 201 650,32                | 4 917 980,00  | 107 479,00  | 6 421 799,00        | 2 318 355,06  | 5 436 037,26                            | 2 238 940,00 | 13 860 741,60                  | 500 000,00                        | 13 346 741,60  |
| 2025             | 24 996 413,25               | 18 707 834,85                | 5 119 617,00  | 111 886,00  | 6 010 800,00        | 1 803 773,00  | 5 661 758,85                            | 2 330 737,00 | 6 288 578,40                   | 230 000,00                        | 6 058 578,40   |
| 2026             | 22 878 029,00               | 19 228 029,00                | 5 278 325,00  | 115 354,00  | 6 197 135,00        | 1 859 690,00  | 5 777 525,00                            | 2 402 990,00 | 3 650 000,00                   | 150 000,00                        | 3 500 000,00   |
| 2027             | 23 328 729,00               | 19 708 729,00                | 5 410 283,00  | 118 238,00  | 6 352 063,00        | 1 906 182,00  | 5 921 963,00                            | 2 463 065,00 | 3 620 000,00                   | 100 000,00                        | 3 520 000,00   |
| 2028             | 20 360 574,00               | 20 260 574,00                | 5 561 771,00  | 121 549,00  | 6 529 921,00        | 1 959 555,00  | 6 087 778,00                            | 2 532 031,00 | 100 000,00                     | 100 000,00                        | 0,00   |
| 2029             | 20 787 348,00               | 20 787 348,00                | 5 706 377,00  | 124 709,00  | 6 699 699,00        | 2 010 503,00  | 6 246 060,00                            | 2 597 864,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2030             | 21 307 032,00               | 21 307 032,00                | 5 849 036,00  | 127 827,00  | 6 867 191,00        | 2 060 766,00  | 6 402 212,00                            | 2 662 811,00 | 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 <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |   | 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  |
| 2024             | 36 960 471,17               | 19 524 213,05                | 10 705 482,11                                | 0,00                                       | 0,00   | 35 435,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 17 436 258,12                  | 17 342 342,12   | 780 000,00   |
| 2025             | 24 996 413,25               | 18 325 053,85                | 10 166 100,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 99 360,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 671 359,40                   | 6 671 359,40  | 0,00   |
| 2026             | 22 578 029,00               | 18 581 015,00                | 10 308 425,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 88 072,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 3 997 014,00                   | 3 997 014,00  | 0,00   |
| 2027             | 22 828 729,00               | 18 781 374,00                | 10 437 280,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 57 270,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 4 047 355,00                   | 4 047 355,00  | 0,00   |
| 2028             | 19 760 574,00               | 19 224 132,00                | 10 711 259,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 18 878,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 536 442,00                     | 536 442,00  | 0,00   |
| 2029             | 20 287 348,00               | 19 734 819,00                | 10 987 074,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 41 400,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 552 529,00                     | 552 529,00  | 0,00   |
| 2030             | 20 807 032,00               | 20 205 048,00                | 11 267 244,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 13 800,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 601 984,00                     | 601 984,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1   | 4.2  | 4.2.1   | 4.3  | 4.3.1   |
| 2024             | -3 898 079,25              | 0,00  | 3 898 079,25                   | 2 400 000,00  | 2 400 000,00  | 1 426 579,25                                       | 1 426 579,25  | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00                       | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 300 000,00                 | 300 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 500 000,00                 | 500 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 600 000,00                 | 600 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 500 000,00                 | 500 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 500 000,00                 | 500 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:  |   |   |  |
|------------------|---|--|---|--|-------------------------------|--|---|---|--|
|                  | Splaty udzielonych<br>pożyczek w latach<br>ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                       | Inne przychody<br>niezwiązane z<br>zaciąganiem<br>długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                       |                               | Splaty rat<br>kapitałowych<br>kredytów i pożyczek<br>oraz wykup papierów<br>wartościowych <sup>x</sup> | w tym:  |   |  |
|                  |   | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>ustawowych<br>wyłączeń z limitu<br>spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:   |  |
|                  |   |  |   |  |                               |  |   | kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>wyłączeń<br>określonych w art.<br>243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>wyłączeń<br>określonych w art.<br>243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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  |
| 2024             | 71 500,00   | 71 500,00                                    | 0,00  | 0,00   | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 300 000,00                    | 300 000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 500 000,00                    | 500 000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 600 000,00                    | 600 000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 500 000,00                    | 500 000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 500 000,00                    | 500 000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:  |                              |   |                 |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | 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 <sup>x</sup> |  |                          |  |   |   |
|                  |  | 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   |
| 2024             | 0,00   | 0,00                         | 0,00  | 0,00            | 0,00  | 0,00   | 2 400 000,00             | 0,00   | -322 562,73   | 1 175 516,52  |
| 2025             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 2 400 000,00             | 0,00   | 382 781,00  | 382 781,00  |
| 2026             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 2 100 000,00             | 0,00   | 647 014,00  | 647 014,00  |
| 2027             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 1 600 000,00             | 0,00   | 927 355,00  | 927 355,00  |
| 2028             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 1 000 000,00             | 0,00   | 1 036 442,00  | 1 036 442,00  |
| 2029             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 500 000,00               | 0,00   | 1 052 529,00  | 1 052 529,00  |
| 2030             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 1 101 984,00  | 1 101 984,00  |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |       | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |       | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2024             | 0,21%   | -1,61%  | 1,35% | 12,10%  | 13,18%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 0,59%   | 2,85%   | x     | 10,79%  | 11,87%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 2,23%   | 4,23%   | x     | 8,13%   | 9,42%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 3,13%   | 5,53%   | x     | 7,13%   | 8,42%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 3,38%   | 5,77%   | x     | 6,44%   | 7,73%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 2,88%   | 5,83%   | x     | 5,13%   | 6,43%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 2,67%   | 5,80%   | x     | 2,97%   | 4,26%   | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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   |
| 2024             | 110 069,07   | 110 069,07  | 96 110,27                                     | 1 010 895,00  | 1 010 895,00  | 1 010 895,00                                  | 125 166,95   | 125 166,95   | 94 596,27   |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 676 559,99   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |



| 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | bieżące    | majątkowe     |   |  |   |  |
|                  |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |            |               |   |  |   |  |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1     | 10.1.2        | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| 2024             | 385 259,00  | 385 259,00  | 267 257,00  | 16 140 471,47  | 125 166,95 | 16 015 304,52 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 940 891,00  | 0,00  | 0,00  | 7 347 919,39   | 676 559,99 | 6 671 359,40  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 3 745 000,00   | 0,00       | 3 745 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 3 520 000,00   | 0,00       | 3 520 000,00  | 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   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |   |  |  |  |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|--|
|                  | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  |  | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |   |  |  |  |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:   |  |   |  |  |  |
|                  |  |   |  |   |  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |   |  |  |  |
| 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  |
| 2024             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2025             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2026             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2027             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2028             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2029             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2030             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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.

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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr III/12/2024 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 21 maja 2024 roku

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą o finansach publicznych 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. Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zawidów 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 (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zawidów za lata 2022 i 2021 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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. W roku 2024 dokonuje się zmian w przychodach z tytułu zaciągnięcia kredytu. W związku ze zmianą przychodów i zmianą prognozy kwoty długu, wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do 2030 roku. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zawidów została przygotowana na lata 2024-2030.

Przy opracowaniu prognozy Gminy Zawidów wykorzystano trzy mierniki koniunktury gospodarczej wskaźnik PKB, wskaźnik inflacji oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków.

Zgodnie z przyjętym założeniem dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości przedstawionych w projekcie budżetu na 2024 rok.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków z poszczególnych źródeł i kategorii oszacowano w oparciu o zrealizowane dochody i

wydatki z lat ubiegłych oraz założeń ujętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa.

Prognozowane dochody Gminy Zawidów dokonano w podziałach na:

1) dochody bieżące, z tego:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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.

2) dochody majątkowe, z tego:

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na podstawie danych otrzymanych z referatu inwestycji i mienia komunalnego. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, można stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana w realnej wartości.

W roku 2024 uwzględniono dotacje na inwestycje wynikające z planowanych do realizacji przedsięwzięć współfinansowanych środkami z Unii Europejskiej, środkami WFOŚiGW, środkami z Radowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz środkami Rządowego Funduszu inwestycji strategicznych - Polski Ład.

Planowana kwota subwencji ogólnej oraz dotacje celowe z budżetu państwa na rok 2024 zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Ministra Finansów, Wojewody Dolnośląskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

Na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w roku 2024 i w latach następnych prognozy, zaplanowano zrównoważone środki w dochodach i wydatkach budżetu.

W okresie prognozy Gmina Zawidów planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotą zobowiązań, która wynika z umowy poręczenia.

Prognozy wydatków Gminy Zawidów dokonano w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Poziom wydatków bieżących na 2024 rok w poszczególnych działach został określony na podstawie projektów planów finansowych złożonych przez poszczególne jednostki organizacyjne gminy.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących uwarunkowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi gminy. Priorytetem w zakresie planowania wydatków na 2024 rok było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Zawidów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących zastosowano wzrost wartości bazowych o wskaźnik makroekonomiczny (inflacyjny).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Zawidów wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 025 740,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 231 062,96 zł. W latach 2025-2028 oszacowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne zalecane przez Ministra Finansów.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

W 2024 r. założono niewielki spadek pozostałych wydatków bieżących, dla których przewidziano oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu podjęto działania oszczędnościowe w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnych latach. Władze gminy szukają oszczędności w zakresie różnych obszarów wydatkowych, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu, przeprowadzając analizy struktur wydatków w trakcie każdego roku budżetowego.

Plan wydatków majątkowych jest odzwierciedleniem planowanych do realizacji inwestycji wykazanych w załączniku inwestycyjnym do projektu uchwały budżetowej. W ramach przedsięwzięć realizowane będą zadania z udziałem środków Unii Europejskiej, środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych - Polski Ład, środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i środków WFOŚ i GW.

Kwoty wydatków wynikających z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu. Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów na lata 2024-2030.

### **Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 a wynik budżetu został zrównoważony.

### **Wynik budżetu Gminy Zawidów**

| <b>Rok</b> | <b>Dochody [zł]</b> | <b>Wydatki [zł]</b> | <b>Wynik budżetu [zł]</b> |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 2024       | 33 062 391,92       | 36 960 471,17       | -3 898 079,25             |
| 2025       | 24 996 413,25       | 24 996 413,25       | 0,00                      |
| 2026       | 22 878 029,00       | 22 578 029,00       | 300 000,00                |
| 2027       | 23 328 729,00       | 22 828 729,00       | 500 000,00                |
| 2028       | 20 360 574,00       | 19 760 574,00       | 600 000,00                |
| 2029       | 20 787 348,00       | 20 287 348,00       | 500 000,00                |
| 2030       | 21 307 032,00       | 20 807 032,00       | 500 000,00                |

### **Przychody**

Przychody ogółem w roku budżetowym uległy zmianie o kwotę 168.994,25 zł i po zmianach wynoszą ogółem 3.898.079,25 zł.

### **Rozchody**

Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

### **Relacja z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych**

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -322 562,73 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Zawidów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W okresie prognozy określonej dla Gminy Zawidów, wskaźnik zadłużenia spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i na lata następne przedstawione w załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2024 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zawidów :

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>1. Zwiększenie dochodów w 2024 r.</b>       | <b>40.695,30 zł</b>  |
| w tym:   |                      |
| Zwiększenie dochodów bieżących                 | 50.481,70 zł         |
| Zmniejszenie dochodów majątkowych              | 9.786,40 zł          |
| <b>2. Zwiększenie wydatków w 2024 r.</b>       | <b>209.689,55 zł</b> |
| w tym:   |                      |
| Zwiększenie wydatków bieżących                 | 125.559,95 zł        |
| Zwiększenie wydatków majątkowych               | 84.129,60 zł         |
| <b>3. Wynik budżetu - zwiększenie deficytu</b> | <b>168.994,25 zł</b> |

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.