

Uchwała Nr VI/37/24
Rady Gminy Zbójna
z dnia 12 grudnia 2024 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna
na lata 2025-2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2025-2038**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530

ze zm.), oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167 ze zm.), Rada Gminy Zbójna uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbójna na lata 2025 – 2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2038, zgodnie z *Załącznikiem Nr 1* do Uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z *Załącznikiem Nr 2* do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć, określanych załącznikiem do Uchwał Rady Gminy,
- b) 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 Wójta Gminy Zbójna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań,

o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków

na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków,

o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Zbójna do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Zbójna, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Zbójna.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości stanowią *Załącznik Nr 3* do Uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXVII/266/23 Rady Gminy Zbójna z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna na lata 2024-2036 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr VI/37/24
z dnia 2024-12-12

z tego:																	
Wyszczególnienie	Lp	1	z tego:										w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	Dochody majątkowe ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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)	w tym:							
										z podatku od nieruchomości							
			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					
Wykonanie 2018		24 388 670,44	21 002 063,01	1 250 045,00	15 193,54	8 514 529,00	8 173 248,03	3 049 047,44	765 470,12	3 386 607,43	208 449,46	3 156 657,97					
Wykonanie 2019		21 935 747,36	21 925 747,36	1 349 128,00	20 931,97	8 834 556,00	8 524 531,67	3 196 599,72	761 754,05	10 000,00	10 000,00	0,00					
Wykonanie 2020		22 616 692,48	22 093 832,04	1 497 689,00	8 607,62	9 251 976,00	8 615 134,62	2 720 424,80	616 853,41	522 860,44	12 860,44	510 000,00					
Wykonanie 2021		26 460 894,21	23 176 327,21	1 697 647,00	15 269,87	10 195 592,00	8 400 360,69	2 867 457,65	632 322,52	3 284 567,00	0,00	3 284 567,00					
Wykonanie 2022		31 516 277,24	27 750 840,28	4 323 708,57	19 372,17	10 120 914,00	10 018 056,75	3 268 788,79	690 014,00	3 765 436,96	3 339,84	3 762 097,12					
Wykonanie 2023		34 248 418,83	24 133 545,09	1 402 553,00	28 366,00	12 992 151,75	5 817 933,06	3 892 541,28	753 169,51	10 114 873,74	0,00	10 114 873,74					
Plan 3 kw. 2024		35 798 894,00	24 360 464,00	1 764 200,00	34 205,00	13 440 435,00	5 480 477,00	3 641 147,00	755 985,00	11 438 430,00	0,00	11 438 430,00					
Wykonanie 2024		35 189 889,00	27 111 454,00	1 964 443,00	34 205,00	13 440 435,00	7 119 723,00	4 552 648,00	755 520,00	8 078 435,00	0,00	8 078 435,00					
2025		31 904 700,00	27 364 735,00	6 378 767,00	7 242,00	13 385 544,00	4 025 897,00	3 567 285,00	789 520,00	4 539 965,00	0,00	4 539 965,00					
2026		29 250 287,00	28 150 287,00	6 602 024,00	7 495,00	13 854 038,00	3 994 590,00	3 692 140,00	790 310,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00					
2027		30 122 945,00	29 022 945,00	6 806 687,00	7 727,00	14 283 513,00	4 118 422,00	3 806 596,00	791 100,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00					
2028		30 935 587,00	29 835 587,00	6 997 274,00	7 943,00	14 683 451,00	4 233 738,00	3 913 181,00	791 891,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00					
2029		30 835 587,00	29 835 587,00	6 997 274,00	7 943,00	14 683 451,00	4 233 738,00	3 913 181,00	791 891,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00					
2030		30 835 587,00	29 835 587,00	6 997 274,00	7 943,00	14 683 451,00	4 233 738,00	3 913 181,00	791 891,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00					
2031		30 835 587,00	29 835 587,00	6 997 274,00	7 943,00	14 683 451,00	4 233 738,00	3 913 181,00	791 891,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00					
2032		30 835 587,00	29 835 587,00	6 997 274,00	7 943,00	14 683 451,00	4 233 738,00	3 913 181,00	791 891,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00					
2033		30 835 587,00	29 835 587,00	6 997 274,00	7 943,00	14 683 451,00	4 233 738,00	3 913 181,00	791 891,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00					
2034		30 835 587,00	29 835 587,00	6 997 274,00	7 943,00	14 683 451,00	4 233 738,00	3 913 181,00	791 891,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00					
Łącznie stanowiący Marusz Nieciewicz																	

za organ stanowiący Mariusz Niczawicz
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.12.19

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:			
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:					
									z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
2035	30 835 587,00	29 835 587,00	6 997 274,00	7 943,00	14 683 451,00	4 233 738,00	3 913 181,00	791 891,00	1 000 000,00	0,00		1 000 000,00		
2036	30 835 587,00	29 835 587,00	6 997 274,00	7 943,00	14 683 451,00	4 233 738,00	3 913 181,00	791 891,00	1 000 000,00	0,00		1 000 000,00		
2037	30 835 587,00	29 835 587,00	6 997 274,00	7 943,00	14 683 451,00	4 233 738,00	3 913 181,00	791 891,00	1 000 000,00	0,00		1 000 000,00		
2038	30 835 587,00	29 835 587,00	6 997 274,00	7 943,00	14 683 451,00	4 233 738,00	3 913 181,00	791 891,00	1 000 000,00	0,00		1 000 000,00		

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.

		z tego:										w tym:	
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:				w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydaki majątkowe x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3.1	2.1.3	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1		2.2.1.1
2037	30 392 787,00	27 332 137,00	16 717 322,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	3 060 650,00	3 060 650,00		0,00
2038	30 335 587,00	27 332 137,00	16 717 322,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	3 003 450,00	3 003 450,00		0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp														
2038		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,31	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:		z tego:	
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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	995 000,00	995 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 000,00	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	171 560,00	0,00	0,00	0,00	5 555 964,85	5 384 404,85	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 596 000,00	1 596 000,00	1 176 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	125 000,00	0,00	0,00	0,00	790 900,00	406 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	369 729,00	0,00	0,00	0,00	527 829,00	418 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	369 729,00	0,00	0,00	0,00	527 829,00	418 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	502 000,00	502 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	522 000,00	522 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	561 571,50	561 571,50	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	560 400,00	560 400,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	560 400,00	560 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	560 400,00	560 400,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	566 000,00	566 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	534 000,00	534 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	534 000,00	534 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	522 000,00	522 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	518 000,00	518 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	442 800,00	442 800,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					z tego:			
							kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń		
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1			5.1.1	5.1.1.1
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:												w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	kwota 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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x				
Łp	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				
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 269 404,85	0,00	1 821 841,81	2 594 128,93				
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 264 404,85	0,00	1 973 551,32	2 545 885,16				
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	171 560,00	3 783 571,50	0,00	1 871 967,84	3 004 594,48				
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 873 571,50	0,00	2 199 176,81	4 170 473,78				
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 277 571,50	0,00	4 098 816,19	10 358 887,49				
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	384 900,00	2 871 571,50	0,00	2 290 152,26	9 762 886,55				
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	109 829,00	5 453 571,50	0,00	-1 698 958,00	3 893 253,00				
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	109 829,00	3 453 571,50	0,00	0,00	5 549 271,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 883 571,50	0,00	2 093 889,00	2 368 215,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 381 571,50	0,00	2 226 517,00	2 226 517,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 859 571,50	0,00	2 367 981,00	2 367 981,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 298 000,00	0,00	2 503 450,00	2 503 450,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 737 600,00	0,00	2 503 450,00	2 503 450,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 177 200,00	0,00	2 503 450,00	2 503 450,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 616 800,00	0,00	2 503 450,00	2 503 450,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 050 800,00	0,00	2 503 450,00	2 503 450,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 516 800,00	0,00	2 503 450,00	2 503 450,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 982 800,00	0,00	2 503 450,00	2 503 450,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 460 800,00	0,00	2 503 450,00	2 503 450,00				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	942 800,00	0,00	2 503 450,00	2 503 450,00				
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	2 503 450,00	2 503 450,00				

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o skorygowanych o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *		
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		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 503 450,00	2 503 450,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						Informacja o spełnieniu wskaźnika określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	0,00%	x	17,45%	x	x	x	x	x	x
	0,00%	x	16,39%	x	x	x	x	x	x
	0,00%	x	15,61%	x	x	x	x	x	x
	0,00%	x	15,38%	x	x	x	x	x	x
	0,00%	x	24,29%	x	x	x	x	x	x
	0,00%	x	14,22%	x	x	x	x	x	x
	0,00%	-7,22%	-7,22%	x	x	x	x	x	x
	0,00%	0,84%	0,84%	x	x	x	x	x	x
	1,80%	10,84%	x	13,73%	14,88%	14,88%	14,88%	TAK	TAK
	4,03%	11,18%	x	12,76%	13,91%	13,91%	13,91%	TAK	TAK
	3,84%	11,26%	x	12,03%	13,18%	13,18%	13,18%	TAK	TAK
	3,72%	11,31%	x	11,42%	12,57%	12,57%	12,57%	TAK	TAK
	3,58%	11,18%	x	10,84%	11,99%	11,99%	11,99%	TAK	TAK
	3,42%	11,02%	x	8,97%	10,12%	10,12%	10,12%	TAK	TAK
	3,27%	10,87%	x	8,51%	9,66%	9,66%	9,66%	TAK	TAK
	3,14%	10,71%	x	11,09%	11,09%	11,09%	11,09%	TAK	TAK
	2,85%	10,55%	x	11,08%	11,08%	11,08%	11,08%	TAK	TAK
	2,71%	10,41%	x	10,99%	10,99%	10,99%	10,99%	TAK	TAK
	2,52%	10,26%	x	10,86%	10,86%	10,86%	10,86%	TAK	TAK
	2,36%	10,12%	x	10,71%	10,71%	10,71%	10,71%	TAK	TAK
	1,93%	9,99%	x	10,56%	10,56%	10,56%	10,56%	TAK	TAK

Wskaźnik spłaty zobowiązań												
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
	8.1	2,03%	8.2	x	8.3	10,42%	8.3.1	10,42%	8.4	TAK	8.4.1	TAK
Lp												
2038				x								

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2018	3 598 001,26	3 598 001,26	2 345 047,27	2 117 915,90	0,00	2 117 915,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	37 242,88	0,00	37 242,88	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	23 676,29	23 676,29	20 124,85	234 043,01	180 493,17	53 549,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	385 800,00	385 800,00	327 930,00	3 226 444,00	0,00	3 226 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	35 293,92	35 293,92	34 440,00	4 729 396,00	0,00	4 729 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	301 765,80	301 765,80	254 979,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	2 567 927,00	2 497 927,00	1 934 310,00	9 425 961,00	70 000,00	9 355 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	1 377 927,00	1 377 927,00	1 022 093,00	5 679 044,00	27 060,00	5 651 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 749 705,00	1 749 705,00	1 419 205,00	5 246 531,00	86 826,00	5 159 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	500 000,00	500 000,00	380 000,00	1 589 800,00	5 000,00	1 584 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużniego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
						w tym:								
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:							
Lp														
Wykonanie 2018	995 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 384 404,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	406 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	402 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	402 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	541 571,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	188 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VI/37/24
z dnia 2024-12-12

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)									
1.a	- wydatki bieżące				7 293 709,28	5 246 531,00	1 589 800,00	0,00	0,00	6 836 331,00
1.b	- wydatki majątkowe				113 886,00	86 826,00	5 000,00	0,00	0,00	91 826,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), z tego:				7 179 823,28	5 159 705,00	1 584 800,00	0,00	0,00	6 744 505,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 110 258,00	1 636 531,00	160 000,00	0,00	0,00	1 996 531,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Zbójna	Urząd Gminy Zbójna	2024	2026	113 886,00	86 826,00	5 000,00	0,00	0,00	91 826,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 996 372,00	1 749 705,00	155 000,00	0,00	0,00	1 904 705,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Zbójna	Urząd Gminy Zbójna	2024	2026	221 667,00	187 500,00	5 000,00	0,00	0,00	192 500,00
1.1.2.2	Pisa-Narew - Szlak aktywnej turystyki wodnej - Pisa-Narew - Szlak aktywnej turystyki wodnej	Urząd Gminy Zbójna	2024	2025	432 488,00	419 988,00	0,00	0,00	0,00	419 988,00
1.1.2.3	Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Zbójna - Termomodernizacja budynku GOK	Urząd Gminy Zbójna	2023	2026	1 342 217,00	1 142 217,00	150 000,00	0,00	0,00	1 292 217,00
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				5 183 451,28	3 410 000,00	1 429 800,00	0,00	0,00	4 839 800,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 183 451,28	3 410 000,00	1 429 800,00	0,00	0,00	4 839 800,00
1.3.2.1	Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej na terenie Gminy Zbójna - Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej na terenie Gminy Zbójna	Urząd Gminy Zbójna	2022	2025	3 221 436,28	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.3.2.2	Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Zbójna - Modernizacja oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy Zbójna	2023	2026	468 504,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.3	Szlak Fortyfikacji Polski Wschodniej - Budowa szlaku fortyfikacji	Urząd Gminy Zbójna	2024	2026	239 800,00	0,00	229 800,00	0,00	0,00	229 800,00
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Zbójna - Termomodernizacja sali gimnastycznej przy SP w Zbojnej	Urząd Gminy Zbójna	2024	2026	1 253 711,00	50 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 250 000,00

**Załącznik nr 3 do Uchwały
Nr VI/37/24 Rady Gminy Zbójna
z dnia 12 grudnia 2024 r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbójna na lata 2025-2038**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zbójna za lata 2023 i 2022.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zbójna została przygotowana na lata 2025-2038.

1. Dochody

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. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. 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

Podatek od nieruchomości

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 Zbójna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 789 520,00 zł, co stanowi 104,50% 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 ewentualnego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych na 2025 rok ustalono na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów, na kolejne lata 2026-2028 prognozy założono cykliczny ich wzrost o ok 2,8-3,5% w stosunku do roku poprzedniego, natomiast na lata 2029-2038 dochody te zaplanowano na poziomie roku 2028.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz 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 latach 2026-2028 prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa o ok 2,8-3,5% w stosunku do roku poprzedniego, natomiast na lata 2029-2038 dochody te zaplanowano na poziomie roku 2028.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody z tytułu sprzedaży składników majątku na rok 2025 i lata 2026-2038 nie są planowane.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 539 965,00 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. Udzielenie dotacji na remont obiektów zabytkowych. Wnioski zakwalifikowane do dofinansowania z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 1 372 000,00 zł. Na dzień sporządzenia projektu budżetu i WPF Gmina Zbója posiada wstępne promesy, Rada Gminy podjęła uchwały w sprawie udzielenia dotacji beneficjentom środków. Beneficjenci wyłonili i podpisali umowy z wykonawcami.
2. Modernizacja dróg na terenie Gminy Zbójna – planuje się pozyskać w kwocie 900 000,00 zł
3. Pisa –Narew szlak aktywnej turystyki wodnej - realizowany w latach 2024-2025 w ramach Działania 5.1 Zrównoważona turystyka Programu Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027. Zaplanowano dochody w kwocie 356 988,00 zł.
4. Cyberbezpieczny samorząd – realizowany ze środków Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy w latach 2024-2025. Zaplanowano dochody na kwotę 0,00 zł gdyż całość środków (w wysokości 231.385,90zł) już wpłynęła na konto projektu i w 2025 r. zostały ujęte jako przychody.
5. Refundacja kosztów zakupu w 2024 r. samochodu ratowniczo – gaśniczego dla ochotniczej straży pożarnej w kwocie 998 760,00 zł – zadanie z terminem realizacji do 30.11.2024 r., procedura składania wniosku o płatność jest aktualnie realizowana, a refundacja środków nastąpi w 2025 r.
6. Termomodernizację budynku instytucji kultury, zaplanowano dochody w kwocie 912 217,00 zł – złożono wniosek o dofinansowanie do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach Inwestycji B1.1.4 Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) „Wzmocnienie efektywności energetycznej obiektów lokalnej aktywności społecznej”. Gmina otrzymała informację o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku.
7. Plan ogólny Gminy Zbója - zaplanowano środki z KPO w wysokości 180 000,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025-2036 w wyniku założenia sukcesywnego pozyskiwania środków zewnętrznych.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zbójna 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 jest 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto

wartości wynikające z budżetu na 2025 r.. W budżecie Gminy Zbójna na 2025 r. wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 794 778,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 083 750,00 zł. Wzrost planowanych na 2025 rok środków na wynagrodzenia i pochodne w stosunku do planowanego wykonania w 2024 r. wynika głównie ze wzrostu płacy minimalnej i planowanych podwyżek, obligatoryjnych dodatków dla pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, planowanych do wypłaty w 2025 roku: odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych,. W latach 2026-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń o 4%, natomiast na lata 2029-2038 wydatki te zaplanowano na poziomie roku 2028.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Zbójna 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). Dodatkowo, w uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W roku 2025 założono spadek pozostałych wydatków bieżących w stosunku do planowanego wykonania w 2024r., natomiast w latach 2026-2028 planuje się wzrost tych wydatków o ok. 1,5%. Władze Gminy Zbójna podejmują szereg działań oszczędnościowych w celu osiągnięcia zakładanych efektów finansowych w kolejnych latach. Analogicznie do roku 2023 roku planuje się ograniczenie zużycia energii elektrycznej, wykluczenie nieobligatoryjnych wydatków, np. na promocję, wyposażenie, jeszcze oszczędniejsze dysponowanie materiałami biurowymi i środkami czystości itp. Ciągła wnikliwa analiza struktury wydatków w trakcie roku budżetowego pozwala określać obszary wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna na lata 2025-2038.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby były równe pozostającej po spłacie zobowiązań części tzw. wolnych środków. Realizacja zakładanych inwestycji będzie możliwa pod warunkiem pozyskania dofinansowania w przyjętym zakresie. W latach 2028-2038 zaplanowano wydatki inwestycyjne jednoroczne. Zakres tych inwestycji na dzień dzisiejszy jeszcze nie jest sprecyzowany. Wykaz zadań inwestycyjnych do realizacji w 2025 roku stanowi załącznik Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok.

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 deficytowy, na poziomie -3 704 326,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 430 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 274 326,00 zł.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 774 326,00 zł. Przychody Gminy Zbójna w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 274 326,00 zł. Są to środki na realizację projektu „Cyberbezpieczny samorząd, które wpłynęły w 2024 roku a nie zostaną w tym roku wykorzystane.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Zbójna obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Zbójna zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zbójna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	70 000,00	0,00	70 000,00
2026	452 000,00	50 000,00	502 000,00
2027	462 000,00	60 000,00	522 000,00
2028	551 571,50	10 000,00	561 571,50
2029	360 000,00	200 400,00	560 400,00
2030	360 000,00	200 400,00	560 400,00
2031	360 000,00	200 400,00	560 400,00
2032	338 000,00	228 000,00	566 000,00
2033	150 000,00	384 000,00	534 000,00
2034	150 000,00	384 000,00	534 000,00
2035	120 000,00	402 000,00	522 000,00
2036	80 000,00	438 000,00	518 000,00
2037	0,00	442 800,00	442 800,00
2038	0,00	500 000,00	500 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 3 453 571,50 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 883 571,50 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 29,44%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Zbójna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Zbójna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
-----	----------------------	----------------------	------------------------------	--

2025	27 364 735,00	25 270 846,00	2 093 889,00	2 368 215,00
2026	28 150 287,00	25 923 770,00	2 226 517,00	2 226 517,00
2027	29 022 945,00	26 654 964,00	2 367 981,00	2 367 981,00
2028	29 835 587,00	27 332 137,00	2 503 450,00	2 503 450,00
2029	29 835 587,00	27 332 137,00	2 503 450,00	2 503 450,00
2030	29 835 587,00	27 332 137,00	2 503 450,00	2 503 450,00
2031	29 835 587,00	27 332 137,00	2 503 450,00	2 503 450,00
2032	29 835 587,00	27 332 137,00	2 503 450,00	2 503 450,00
2033	29 835 587,00	27 332 137,00	2 503 450,00	2 503 450,00
2034	29 835 587,00	27 332 137,00	2 503 450,00	2 503 450,00
2035	29 835 587,00	27 332 137,00	2 503 450,00	2 503 450,00
2036	29 835 587,00	27 332 137,00	2 503 450,00	2 503 450,00
2037	29 835 587,00	27 332 137,00	2 503 450,00	2 503 450,00
2038	29 835 587,00	27 332 137,00	2 503 450,00	2 503 450,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Gmina Zbójna 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:

Mając na uwadze możliwości finansowe gminy, przyjęto do realizacji w latach 2025 – 2026 następujące przedsięwzięcia:

1. **„Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Zbójna”** – poprzez:
 - termomodernizację sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Zbójnej;
 - modernizację oświetlenia ulicznego,
 - termomodernizację budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Zbójnej.
2. **„Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej na terenie Gminy Zbójna”** – poprzez budowę nowych odcinków sieci wodociągowej, nowego ujęcia wody oraz oczyszczalni ścieków.
3. **„Cyberbezpieczny samorząd”**
4. **„Pisa-Narew szlak aktywnej turystyki wodnej”;**
5. **Szlak fortyfikacji Polski Wschodniej”.**

Szczegółowe informacje zawiera załącznik nr 1 i 2 do niniejszej uchwały oraz załączniki do Uchwały Nr VI/38/24 Rady Gminy Zbójna z dnia 12 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Zbójna na 2025 rok.