

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawichost na lata 2026-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zawichost:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 363 572,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 192 689,50 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 170 883,30 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 476 187,80 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 22 800,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 498 987,80 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 180 034,65 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	33 473 694,52	+1 363 572,80	34 837 267,32
Dochody bieżące	27 758 931,30	+192 689,50	27 951 620,80
Pozostałe	3 430 862,00	+192 689,50	3 623 551,50
Dochody majątkowe	5 714 763,22	+1 170 883,30	6 885 646,52
Sprzedaż majątku	58 000,00	+17 000,00	75 000,00
Wydatki ogółem	35 541 114,17	+1 476 187,80	37 017 301,97
Wydatki bieżące	27 205 186,74	-22 800,00	27 182 386,74
Wynagrodzenia i pochodne	14 234 479,37	+26 000,00	14 260 479,37
Pozostałe wydatki bieżące	12 309 851,37	-48 800,00	12 261 051,37
Wydatki majątkowe	8 335 927,43	+1 498 987,80	9 834 915,23
Wynik budżetu	-2 067 419,65	-112 615,00	-2 180 034,65

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	28 323 605,00	+181 681,50	28 505 286,50

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 748 063,69	+1 153 883,31	3 901 947,00

Źródło: opracowanie własne.

W latach 2026-2027 zmiany w dochodach obejmują m.in. planowane dofinansowanie z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) przedsięwzięcia pn.:

„Działania inwestycyjne w zakresie budowy infrastruktury Klastra Energii Powiatu Sandomierskiego – projekt demonstracyjny KPOD.03.12-IP.05-0032/24”.

Łączna kwota dofinansowania wynosi 2 307 766,61 zł, z tego w roku 2026: 1 153 883,30 zł, w roku 2027: 1 153 883,31 zł.

W latach 2026-2027 w ramach zwiększenia dochodów zaplanowano wpływy z usług, stanowiące wpłaty mieszkańców za wykonanie usługi montażu i eksploatację instalacji paneli fotowoltaicznych i/lub magazynów energii.

Wpływy z wpłat mieszkańców wynoszą 363 363,00 zł, z tego: w roku 2026: 181 681,50 zł, w roku 2027: 181 681,50 zł.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	27 052 847,00	-10 698,00	27 042 149,00
2028	27 764 005,00	-8 226,00	27 755 779,00
2029	28 545 058,00	-7 906,00	28 537 152,00
2030	29 232 235,00	+32 286,00	29 264 521,00
2031	29 989 310,00	+2 958,00	29 992 268,00
2032	30 725 498,00	-5 762,00	30 719 736,00
2033	31 449 525,00	-4 482,00	31 445 043,00
2034	32 186 131,00	-4 131,00	32 182 000,00
2035	32 935 272,00	-4 870,00	32 930 402,00
2036	33 689 933,00	-5 770,00	33 684 163,00
2037	34 442 907,00	-5 670,00	34 437 237,00
2038	35 192 484,00	-4 320,00	35 188 164,00
2039	35 929 014,00	-2 720,00	35 926 294,00
2040	36 665 780,00	-1 120,00	36 664 660,00
2041	37 401 713,00	-160,00	37 401 553,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 989 715,69	+1 418 262,81	5 407 978,50
2028	1 375 503,00	+8 226,00	1 383 729,00
2029	685 885,00	+7 906,00	693 791,00
2030	767 121,00	-32 286,00	734 835,00
2031	589 294,00	-2 958,00	586 336,00
2032	641 587,00	+5 762,00	647 349,00
2033	725 753,00	+4 482,00	730 235,00
2034	817 544,00	-38 484,00	779 060,00
2035	917 521,18	-45 130,00	872 391,18
2036	1 007 627,00	-44 230,00	963 397,00
2037	1 106 747,00	-4 330,00	1 102 417,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	1 261 566,00	+4 320,00	1 265 886,00
2039	1 161 292,00	+2 720,00	1 164 012,00
2040	1 485 213,00	+1 120,00	1 486 333,00
2041	1 537 045,00	-31 840,00	1 505 205,00

Źródło: opracowanie własne.

W latach 2026-2027 zwiększenie wydatków wynika m.in. z zaplanowania wydatków na realizację przedsięwzięcia pn.: „Działania inwestycyjne w zakresie budowy infrastruktury Kłastera Energii Powiatu Sandomierskiego – projekt demonstracyjny KPOD.03.12-IP.05-0032/24”.

Łączne wydatki przedsięwzięcia w latach 2026 – 2027 wynoszą 2 896 359,60 zł (w tym wkład własny 588 592,99 zł), z tego wydatki w 2026 roku wynoszą 1 448 179,80 zł, z tego wydatki w 2027 roku wynoszą 1 448 179,80 zł.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	704 361,00	-10 698,00	693 663,00
2028	666 792,00	-8 226,00	658 566,00
2029	629 225,00	-7 906,00	621 319,00
2030	551 623,00	+32 286,00	583 909,00
2031	539 235,00	+2 958,00	542 193,00
2032	502 097,00	-5 762,00	496 335,00
2033	454 960,00	-4 482,00	450 478,00
2034	407 823,00	-4 131,00	403 692,00
2035	360 686,00	-4 870,00	355 816,00
2036	312 183,00	-5 770,00	306 413,00
2037	261 312,00	-5 670,00	255 642,00
2038	209 192,00	-4 320,00	204 872,00
2039	151 172,00	-2 720,00	148 452,00
2040	89 504,00	-1 120,00	88 384,00
2041	29 834,00	-160,00	29 674,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zawichost:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 112 615,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 112 615,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 724 231,65	+112 615,00	2 836 846,65
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 600 000,00	+112 615,00	2 712 615,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	700 000,00	+32 000,00	732 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	729 106,00	-40 000,00	689 106,00
2028	730 106,00	-	730 106,00
2029	730 106,00	-	730 106,00
2030	770 642,00	-	770 642,00
2031	960 642,00	-	960 642,00
2032	960 642,00	-	960 642,00
2033	960 642,00	-	960 642,00
2034	960 642,00	+42 615,00	1 003 257,00
2035	960 631,82	+50 000,00	1 010 631,82
2036	986 200,00	+50 000,00	1 036 200,00
2037	1 026 200,00	+10 000,00	1 036 200,00
2038	1 036 200,00	-	1 036 200,00
2039	1 337 200,00	-	1 337 200,00
2040	1 237 200,00	-	1 237 200,00
2041	1 237 200,00	+32 000,00	1 269 200,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 3 444 615,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2027-2041. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	2 712 615,00	0,00	2 712 615,00
2027	2 712 615,00	732 000,00	10 000,00	3 434 615,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2028	3 434 615,00	0,00	50 000,00	3 384 615,00
2029	3 384 615,00	0,00	50 000,00	3 334 615,00
2030	3 334 615,00	0,00	10 000,00	3 324 615,00
2031	3 324 615,00	0,00	200 000,00	3 124 615,00
2032	3 124 615,00	0,00	200 000,00	2 924 615,00
2033	2 924 615,00	0,00	200 000,00	2 724 615,00
2034	2 724 615,00	0,00	242 615,00	2 482 000,00
2035	2 482 000,00	0,00	250 000,00	2 232 000,00
2036	2 232 000,00	0,00	250 000,00	1 982 000,00
2037	1 982 000,00	0,00	250 000,00	1 732 000,00
2038	1 732 000,00	0,00	250 000,00	1 482 000,00
2039	1 482 000,00	0,00	550 000,00	932 000,00
2040	932 000,00	0,00	450 000,00	482 000,00
2041	482 000,00	0,00	482 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2041. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zawichost

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	656 812,00	0,00	656 812,00
2027	679 106,00	10 000,00	689 106,00
2028	680 106,00	50 000,00	730 106,00
2029	680 106,00	50 000,00	730 106,00
2030	760 642,00	10 000,00	770 642,00
2031	760 642,00	200 000,00	960 642,00
2032	760 642,00	200 000,00	960 642,00
2033	760 642,00	200 000,00	960 642,00
2034	760 642,00	242 615,00	1 003 257,00
2035	760 631,82	250 000,00	1 010 631,82
2036	786 200,00	250 000,00	1 036 200,00
2037	786 200,00	250 000,00	1 036 200,00
2038	786 200,00	250 000,00	1 036 200,00
2039	787 200,00	550 000,00	1 337 200,00
2040	787 200,00	450 000,00	1 237 200,00
2041	787 200,00	482 000,00	1 269 200,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zawichost na lata 2026-2041 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	5,97%	8,16%	TAK	8,30%	TAK
2027	6,06%	8,03%	TAK	8,17%	TAK
2028	5,96%	8,09%	TAK	8,23%	TAK
2029	5,65%	6,30%	TAK	6,44%	TAK
2030	5,51%	5,83%	TAK	5,97%	TAK
2031	5,97%	8,19%	TAK	8,33%	TAK
2032	5,64%	9,35%	TAK	9,49%	TAK
2033	5,33%	8,29%	TAK	8,29%	TAK
2034	5,19%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2035	4,91%	8,35%	TAK	8,35%	TAK
2036	4,71%	8,24%	TAK	8,24%	TAK
2037	4,42%	8,18%	TAK	8,18%	TAK
2038	4,14%	8,13%	TAK	8,13%	TAK
2039	4,84%	8,14%	TAK	8,14%	TAK
2040	4,21%	8,21%	TAK	8,21%	TAK
2041	4,05%	8,33%	TAK	8,33%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zawichost spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawichost obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Działania inwestycyjne w zakresie budowy infrastruktury Klastra Energii Powiatu Sandomierskiego – projekt demonstracyjny KPOD.03.12-IP.05-0032/24 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 896 359,60 zł, w tym w 2026 r. – 1 448 179,80 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 896 359,60 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Zawichost.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 609 230,24	+1 448 179,80	9 057 410,04
2027	3 959 316,14	+1 448 179,80	5 407 495,94

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

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

Uwagi dotyczące kwoty długu - wykonanie za 2025 rok:

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z Gminy Zawichost wg stanu na koniec IV kwartału 2025 r. kwota długu za 2025 rok wynosząca 12 175 102,80, zł obejmuje zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 11 980 171,82 zł oraz kwotę zobowiązań wymagalnych Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Zawichocie w wysokości 194 930,98 zł, które ww. zakład budżetowy spłaca we własnym zakresie.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej
mgr Katarzyna Tenderowicz

