

**Zarządzenie nr 305/2025**

**Burmistrza Zdun**

z dnia 29 grudnia 2025 r.

**w sprawie: autopoprawki do projektu uchwały budżetowej na 2026 r. oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zduny na lata 2026-2040**

Na podstawie art. 30 ust. 1, art. 60 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 t.j.) oraz art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 t.j.) zarządza się co następuje:

**§ 1.**

1. Do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok wprowadza się autopoprawki zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zduny na lata 2026-2040 wprowadza się autopoprawki zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Burmistrz Zdun

/-/ mgr Miłosz Zwierzyk

### Uzasadnienie autopoprawek do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2040

1. W projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zduny na lata 2026-2040 rok wprowadza się następujące zmiany:

1) § 3 otrzymuje brzmienie:

1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Zduny do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Zduny do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

2) § 4 otrzymuje brzmienie:

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Zduny.

3) § 5 otrzymuje brzmienie:

Traci moc Uchwała nr X.72.2024 Rady Gminy Zduny z dnia 18.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zduny na lata 2025-2040 z późn. zmianami.

4) § 6 otrzymuje brzmienie:

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

5) skreśla się w całości treść § 7.

1. Zgodnie ze zmianami w projekcie budżetu na dzień 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zduny:

1. Dochody ogółem zwiększono o 8 872 227,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 111 918,25 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 7 760 308,81 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 13 630 411,32 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 597 572,23 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 13 032 839,09 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 382 175,78 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	50 805 720,79	+8 872 227,06	59 677 947,85
Dochody bieżące	49 580 720,79	+1 111 918,25	50 692 639,04
Dotacje bieżące	3 433 540,79	+417 918,25	3 851 459,04
Pozostałe	11 246 465,00	+694 000,00	11 940 465,00
Dochody majątkowe	1 225 000,00	+7 760 308,81	8 985 308,81
Wydatki ogółem	51 429 712,31	+13 630 411,32	65 060 123,63
Wydatki bieżące	45 119 514,45	+597 572,23	45 717 086,68
Wynagrodzenia i pochodne	24 792 849,60	+20 000,00	24 812 849,60
Pozostałe wydatki bieżące	19 425 464,85	+577 572,23	20 003 037,08
Wydatki majątkowe	6 310 197,86	+13 032 839,09	19 343 036,95

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wynik budżetu	-623 991,52	-4 758 184,26	-5 382 175,78

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zduny:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 4 758 184,26 zł i po zmianach wynoszą 7 258 184,26 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	2 500 000,00	+4 758 184,26	7 258 184,26
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+3 058 184,26	3 058 184,26
Inne przychody	0,00	+1 700 000,00	1 700 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splate zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2033. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Splate zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zduny

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 876 008,48	0,00	1 876 008,48
2027	1 876 008,48	360 000,00	2 236 008,48
2028	1 766 909,65	360 000,00	2 126 909,65
2029	1 804 008,48	360 000,00	2 164 008,48
2030	1 904 008,48	360 000,00	2 264 008,48
2031	1 904 008,48	360 000,00	2 264 008,48
2032	1 904 008,48	360 000,00	2 264 008,48
2033	1 904 008,48	340 000,00	2 244 008,48
2034	1 804 008,64	0,00	1 804 008,64
2035	159 000,00	0,00	159 000,00
2036	159 000,00	0,00	159 000,00
2037	159 000,00	0,00	159 000,00
2038	159 000,00	0,00	159 000,00
2039	159 000,00	0,00	159 000,00
2040	79 500,00	0,00	79 500,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zduny na lata 2026-2040 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	5,93%	13,73%	TAK	13,67%	TAK
2027	6,15%	13,59%	TAK	13,54%	TAK
2028	5,58%	13,24%	TAK	13,18%	TAK
2029	5,34%	12,29%	TAK	12,23%	TAK
2030	5,22%	11,45%	TAK	11,40%	TAK
2031	4,93%	11,75%	TAK	11,69%	TAK
2032	4,64%	11,70%	TAK	11,64%	TAK
2033	4,33%	10,99%	TAK	10,99%	TAK
2034	3,31%	10,61%	TAK	10,61%	TAK
2035	0,33%	10,12%	TAK	10,12%	TAK
2036	0,31%	10,00%	TAK	10,00%	TAK
2037	0,29%	9,94%	TAK	9,94%	TAK
2038	0,28%	9,91%	TAK	9,91%	TAK
2039	0,26%	9,92%	TAK	9,92%	TAK
2040	0,12%	9,97%	TAK	9,97%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zduny 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 Zduny obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Zduny – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 35 500,00 zł, w tym w 2026 r. – 35 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 35 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Zdunach.
2. Rozwój kompetencji i zainteresowań uczniów Szkoły Podstawowej w Zdunach. Oświata na TAK! – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 312 636,46 zł, w tym w 2026 r. – 258 318,25 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 312 636,46 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Zdunach.
3. Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Zduny – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 260 500,00 zł, w tym w 2026 r. – 58 675,41 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 58 675,41 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Zdunach.
4. Rozwój kompetencji i zainteresowań uczniów Szkoły Podstawowej w Zdunach. Oświata na TAK! – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 81 369,00 zł, w tym w 2026 r. – 81 369,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 81 369,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Zdunach.
5. Wykonanie dokumentacji projektowej na urządzenie studni awaryjnej nr 3 na terenie komunalnego ujęcia wód podziemnych z otworów czwartorzędowych w miejscowości Ruda – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 47 970,00 zł, w tym w 2026 r. – 29 520,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 29 520,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Zdunach.

6. Rozbudowa sieci wodociągowej na obszarach wiejskich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 90 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 90 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 90 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Zdunach.
7. Modernizacja nawierzchni asfaltowych dróg gminnych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 158 732,00 zł, w tym w 2026 r. – 158 732,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 158 732,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Zdunach.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Dowożenie dzieci do szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 460 000,00 zł;
  - 2) "Remont elewacji zabytkowego Ratusza w Zdunach" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 300 160,00 zł;
  - 3) Budowa Wiejskiego Domu Kultury w Baszkowie wraz z pomieszczeniami dydaktycznymi dla Szkoły Podstawowej w Baszkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 000 934,00 zł;
  - 4) Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Perzyce - etap 1 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 058 184,26 zł;
    - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 009 676,95 zł.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

#### **Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	507 697,00	+293 818,25	801 515,25
2027	230 000,00	+33 948,88	263 948,88
2028	230 000,00	+20 369,33	250 369,33

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 790 820,00	+8 777 574,67	14 568 394,67

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 niniejszego zarządzenia.