

UCHWAŁA NR XLIII/329/2022

Rady Gminy Zarszyn
z dnia 26 stycznia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn

Na podstawie art. 226, 227, 228, art. 230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. **o finansach publicznych** (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. 2021 r., poz. 83) **Rada Gminy Zarszyn**

uchwala, co następuje

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zarszyn na lata 2022 - 2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2022-2032, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz przedsięwzięć Gminy Zarszyn realizowanych w latach 2022 - 2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Zarszyn do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 dotyczących wydatków majątkowych, z tego w 2023 roku w kwocie 4.010.000,00 zł.

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy Zarszyn do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1. zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:
 - a. dostawy wody za pomocą sieci wodno - kanalizacyjnej lub odprowadzenia ścieków do takiej sieci.
 - b. dostawy gazu z sieci gazowej.
 - c. dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.
 - d. usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej.
2. zawieranych **na czas określony** w zakresie:
 - a. dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 700.000,00 zł,
 - b. dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 150.000,00 zł,
 - c. dostawy usług internetowych, do kwoty 80.000,00 zł,
 - d. usług certyfikujących, wydawanie certyfikatów i znakowanie czasem, do kwoty 2.000,00 zł,

- e. usług telefonii komórkowej, do kwoty 60.000,00 zł.
 - f. usług prowadzenia audytu wewnętrznego, do kwoty 30.000,00 zł.
 - g. usług prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Zarszyn oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Zarszyn do kwoty 30.000,00 zł,
 - h. utrzymanie oprogramowania dziedzinowego, do kwoty 100.000,00 zł.
 - i. opłat z tytułu użytkowania gruntów pokrytych pod wodami stanowiących własność Skarbu Państwa, do kwoty 30.000,00 zł.
 - j. ubezpieczenia mienia i odpowiedzialności cywilnej, do kwoty 150.000,00 zł,
 - k. zwrotu kosztów dowozu dzieci niepełnosprawnych do placówek oświatowych, do kwoty 50.000,00 zł.
 - l. odbioru odpadów komunalnych z terenu Gminy Zarszyn, do kwoty 1.300.000,00 zł.
 - m. odśnieżania dróg gminnych, do kwoty 300.000,00 zł.
 - n. robót polegających na wykonaniu usługi leśnej - hodowla, użytkowanie i ochrona lasu oraz pozyskiwanie drewna w lesie stanowiącym własność gminy Zarszyn, położonym w miejscowości Odrzechowa, do kwoty 100.000,00 zł.
- inne niż wymienione wyżej zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowych, do kwoty 1.000.000,00 zł.

§ 5.

Upoważnia się Wójta Gminy Zarszyn do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1. zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:
 - a. dostawy wody za pomocą sieci wodno - kanalizacyjnej lub odprowadzenie ścieków do takiej sieci.
 - b. dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c. usług przesyłowych i dystrybucji energii elektrycznej.
 - d. dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.
2. zawieranych **na czas określony** w zakresie:
 - a. dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 300.000,00 zł,
 - b. dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 50.000,00 zł,
 - c. dostawy usług internetowych, do kwoty 20.000,00 zł.
 - d. utrzymania oprogramowania dziedzinowego, do kwoty 50.000,00 zł.

inne niż wymienione wyżej zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowych, do kwoty 100.000,00 zł.

§ 6.

Traci moc Uchwała Nr XXX/234/2021 Rady Gminy Zarszyn z dnia 13 stycznia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn, ze zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.8.3.1.8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr XLIII/329/2022
z dnia 2022-01-26

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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		
2022	45 700 445.21	38 875 503.00	4 963 839.00	26 923.00	17 879 515.00	10 206 646.00	5 798 580.00	1 975 485.00	6 824 942.21	230 000.00	6 594 942.21	
2023	42 391 361.68	35 313 896.61	5 147 501.04	27 919.15	18 541 057.06	5 584 291.90	6 013 127.46	2 048 577.95	7 077 465.07	130 000.00	6 503 780.75	
2024	43 875 059.34	36 549 882.99	5 327 663.58	28 896.32	19 189 994.06	5 779 742.11	6 223 586.92	2 120 278.18	7 325 176.35	134 550.00	6 744 680.64	
2025	45 410 686.41	37 829 128.89	5 514 131.81	29 907.69	19 861 643.85	5 982 033.08	6 441 412.46	2 194 487.92	7 581 557.52	139 259.25	6 864 505.84	
2026	39 297 281.72	39 153 148.40	5 707 126.42	30 954.46	20 556 801.38	6 191 404.24	6 666 861.90	2 271 295.00	144 133.32	144 133.32	0.00	
2027	40 633 389.30	40 484 355.45	5 901 168.72	32 006.91	21 255 732.63	6 401 911.99	6 893 535.20	2 348 519.03	149 033.85	149 033.85	0.00	
2028	41 974 291.15	41 820 339.18	6 095 907.29	33 063.14	21 957 171.81	6 613 175.08	7 121 021.86	2 426 020.16	153 951.97	153 951.97	0.00	
2029	43 275 494.17	43 116 769.69	6 284 880.41	34 088.10	22 637 844.14	6 818 183.49	7 341 773.54	2 501 226.78	158 724.48	158 724.48	0.00	
2030	44 530 483.50	44 367 156.01	6 467 141.95	35 076.65	23 294 341.62	7 015 910.82	7 554 684.97	2 573 762.36	163 327.49	163 327.49	0.00	
2031	45 777 337.04	45 609 436.38	6 648 221.92	36 058.80	23 946 583.19	7 212 356.32	7 766 216.15	2 645 827.71	167 900.66	167 900.66	0.00	
2032	47 013 325.14	46 840 891.16	6 827 723.90	37 032.39	24 593 140.94	7 407 069.93	7 975 903.99	2 717 265.06	172 433.98	172 433.98	0.00	

Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 859, 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.

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.

W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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		
2022	47 264 077,57	37 045 425,06	17 339 576,32	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	10 218 652,51	10 218 652,51	0,00
2023	43 785 656,68	32 045 425,06	17 125 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	11 740 231,62	11 740 231,62	0,00
2024	41 823 455,34	33 167 014,94	17 724 375,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	8 656 440,40	8 656 440,40	0,00
2025	43 189 082,41	34 327 860,46	18 344 728,13	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	8 861 221,95	8 861 221,95	0,00
2026	36 991 506,36	35 529 335,58	18 986 793,61	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 462 170,78	1 462 170,78	0,00
2027	38 304 453,22	36 737 332,99	19 632 344,59	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	1 567 120,23	1 567 120,23	0,00
2028	39 857 429,30	37 949 664,97	20 280 711,96	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 907 764,33	1 907 764,33	0,00
2029	41 935 494,17	39 126 104,59	20 908 898,53	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 809 389,58	2 809 389,58	0,00
2030	42 996 979,94	40 260 761,62	21 515 256,59	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	2 736 218,32	2 736 218,32	0,00
2031	44 662 638,45	41 388 062,95	22 117 683,78	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	3 274 575,50	3 275 475,50	0,00
2032	46 662 500,32	42 505 540,65	22 714 861,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 156 959,67	4 156 959,67	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	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
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022	-1 563 632,36	0,00	3 572 689,13	1 495 824,82	0,00	1 120 985,07	1 120 985,07	955 879,24	442 647,29	
2023	-1 394 295,00	0,00	3 390 899,00	0,00	0,00	3 390 899,00	1 394 295,00	0,00	0,00	
2024	2 051 604,00	2 051 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 221 604,00	2 221 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 305 775,36	2 305 775,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 328 936,08	2 328 936,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 116 861,85	2 116 861,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 533 503,56	1 533 503,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 114 698,59	1 114 698,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	350 824,82	350 824,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x					w tym:		
								łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 009 056,77	2 009 056,77	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 996 604,00	1 996 604,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 051 604,00	2 051 604,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 221 604,00	2 221 604,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 305 775,36	2 305 775,36	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 328 936,08	2 328 936,08	0,00	0,00	0,00	
* 2028	0,00	0,00	0,00	0,00	* 2 116 861,85	2 116 861,85	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533 503,56	1 533 503,56	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 698,59	1 114 698,59	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	350 824,82	350 824,82	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:						Kwota długu ^x	Relacja zrównowazona 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 ^x		w tym:		
	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 ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi ^x
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.113	5.113.1	5.113.2	5.113.3	5.114	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 360 412,26	0,00	1 830 077,94	3 906 942,25
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 363 808,26	0,00	3 268 471,55	6 359 370,55
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 312 204,26	0,00	3 382 868,05	3 382 868,05
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 090 600,26	0,00	3 501 268,43	3 501 268,43
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 784 824,90	0,00	3 623 812,82	3 623 812,82
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 455 888,82	0,00	3 747 022,46	3 747 022,46
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 339 026,97	0,00	3 870 674,21	3 870 674,21
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 999 026,97	0,00	3 990 665,10	3 990 665,10
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 465 523,41	0,00	4 106 394,39	4 106 394,39
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	350 824,82	0,00	4 221 373,43	4 221 373,43
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335 350,51	4 335 350,51

^{b)} 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 wyłączeni ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wioletowej 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) ^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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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	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 ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	8,02%	7,40%	8,20%	12,11%	12,19%	TAK	TAK
2023	7,52%	11,80%	12,24%	11,89%	11,98%	TAK	TAK
2024	7,38%	11,71%	12,15%	11,07%	11,16%	TAK	TAK
2025	7,57%	11,59%	x	10,89%	10,97%	TAK	TAK
2026	7,45%	11,45%	x	10,44%	10,53%	TAK	TAK
2027	7,17%	11,33%	x	10,07%	10,16%	TAK	TAK
2028	6,24%	11,22%	x	9,95%	10,04%	TAK	TAK
2029	3,83%	11,13%	x	10,93%	10,93%	TAK	TAK
2030	4,19%	11,07%	x	11,46%	11,46%	TAK	TAK
2031	2,93%	11,02%	x	11,36%	11,36%	TAK	TAK
2032	0,89%	10,99%	x	11,26%	11,26%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:
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
2022	0,00	0,00	0,00	415 492,21	415 492,21	415 492,21	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	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	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydalki 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:		Wydalki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydalki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydalki 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
		Wydalki 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
2022	0.00	0.00	0.00	5 868 102.05	48 102.05	5 820 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2023	0.00	0.00	0.00	4 010 000.00	0.00	4 010 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2024	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	0.00	0.00
2026	0.00	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	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
2031	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2032	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 emulowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2022	2 009 056,77	156,80	0,00	196,80	196,80	196,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 986 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 046 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 211 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 295 775,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 318 936,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 016 861,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 183 503,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	764 698,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” spoządza 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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr XLIII/329/2022
z dnia 2022-01-26

kwoty w zł

L p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 513 102.05	5 868 102.05	4 010 000.00	0.00	0.00	9 878 102.05
1 a	- wydatki bieżące				120 102.05	48 102.05	0.00	0.00	0.00	48 102.05
1.b	- wydatki majątkowe				10 393 000.00	5 820 000.00	4 010 000.00	0.00	0.00	9 830 000.00
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:				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.1	- wydatki bieżące				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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				10 513 102.05	5 868 102.05	4 010 000.00	0.00	0.00	9 878 102.05
1.3.1	- wydatki bieżące				120 102.05	48 102.05	0.00	0.00	0.00	48 102.05
1.3.1.1	"LABOLATORIA PRZYSZŁOŚCI" - Unowocześnienie szkoły, aby zajęcia prowadzone w nich były angażujące i ciekawe dla uczniów.	Szkoła Podstawowa w Długiem	2021	2022	60 051.02	24 051.02	0.00	0.00	0.00	24 051.02
1.3.1.2	"LABOLATORIA PRZYSZŁOŚCI" - Unowocześnienie szkoły, aby zajęcia prowadzone w nich były angażujące i ciekawe dla uczniów.	Szkoła Podstawowa w Zarszynie	2021	2022	60 051.03	24 051.03	0.00	0.00	0.00	24 051.03
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 393 000.00	5 820 000.00	4 010 000.00	0.00	0.00	9 830 000.00
1.3.2.1	"Budowa infrastruktury turystycznej tj. ścieżek spacerowych i altany w Nowosielskach" - Wspacenie realizacji zadań inwestycyjnych na terenach górskich w celu ograniczenia skutków epidemii COVID-19	Urząd Gminy Zarszyn	2021	2022	200 000.00	190 000.00	0.00	0.00	0.00	190 000.00
1.3.2.2	"Wykonanie bulwarów spacerowych oraz kładki przy zbiornikach wodnych w Bazanówce" - Wspacenie realizacji zadań inwestycyjnych na terenach górskich w celu ograniczenia skutków epidemii COVID-19.	Urząd Gminy Zarszyn	2021	2022	1 000 000.00	970 000.00	0.00	0.00	0.00	970 000.00
1.3.2.3	"Wykonanie alejek spacerowych i parkingu w Pielni" - Rozwój turystyki w Gminie Zarszyn	Urząd Gminy Zarszyn	2021	2022	350 000.00	250 000.00	0.00	0.00	0.00	250 000.00
1.3.2.4	"Dostawa i montaż kompletnej linii do granulacji osadów ściekowych wraz ze zbiornikiem na wapno" - Poprawa gospodarki osadowej na oczyszczalni ścieków w Zarszynie	Urząd Gminy Zarszyn	2021	2022	490 000.00	70 000.00	0.00	0.00	0.00	70 000.00
1.3.2.5	"Budowa wolnostojącego pomieszczenia garażowego przy budynku OSP w Odrzechowej" - Pomieszczenie garażowe na przechowywanie samochodu strażackiego i zabytkową sikawkę niezbędną dla Straży Pożarnej w Odrzechowej	Urząd Gminy Zarszyn	2021	2022	43 000.00	40 000.00	0.00	0.00	0.00	40 000.00
1.3.2.6	"Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Odrzechowa i Pielnia" - Poprawa komfortu życia mieszkańców Gminy Zarszyn i stanu środowiska naturalnego	Urząd Gminy Zarszyn	2022	2023	8 310 000.00	4 300 000.00	4 010 000.00	0.00	0.00	8 310 000.00

OBJAŚNIENIA NAJWAŻNIEJSZYCH WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY ZARSZYN

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki na podstawie art. 226 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.).

WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego gminy Zarszyn, opartym na analizie założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów jak:

- 1) wysokość deficytu;
- 2) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego;
- 3) poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych;
- 4) koszty obsługi długu w kontekście ryzyka wzrostu stóp procentowych w związku z niestabilną sytuacją na rynkach finansowych.

Przy opracowywaniu Prognozy zwracano szczególną uwagę na zachowanie poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym zachowanie wszystkich wskaźników określonych w Ustawie o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zarszyn przygotowana została na lata 2022 - 2032. Charakterystyka podstawowych jej wielkości przedstawia się następująco:

DOCHODY

Prognozy dochodów dokonano na podstawie wytycznych Ministra Finansów z dnia 31 sierpnia 2021 roku dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Jako rok bazowy przyjęto dochody roku 2022 ustalone w budżecie gminy. W skład tych dochodów wchodzi podstawowe dochody jakie osiąga Gmina Zarszyn co roku z tendencją kilku procentowego wzrostu. Do opracowania prognozy dochodów na 2022 rok wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych, informacji z Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego i z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji z budżetu państwa oraz przewidzianych do osiągnięcia dochodów własnych (dochodów podatkowych, wpływy z opłat, wpływy z usług, z opłat za użytkowanie wieczyste, dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz wpływy z różnych dochodów) na podstawie stawek ustalonych przez Radę Gminy oraz kalkulacji i szacunków danych z lat ubiegłych. Do dochodów wprowadzono również środki jakie gmina uzyskuje z Rządowych Programów ze środków przeciwdziałania COVID-19.

Ze względu na to, że trudno jest przewidzieć wysokość poszczególnych dochodów bieżących, zarówno tych z budżetu państwa, z budżetu unii europejskiej jak i własnych,

przyjęto, że dochody bieżące na lata kolejne tj. 2023 - 2032 zostaną powiększone o wskaźniki ustalone przez Ministra Finansów w "Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw", którymi jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy powinny się kierować.

Podstawą prognozowania dochodów bieżących w latach 2023-2032 jest kwota dochodów bieżących wynikająca z założeń budżetu na 2022 rok, która w 2023 roku została pomniejszona o dochody pochodzące z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminie, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci, na skutek zmian wprowadzonych ustawą z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw. (Dz.U. z 2021 r. poz. 1981).

Dochody majątkowe w pozycji - "dochody ze sprzedaży majątku" oszacowano również przy użyciu wskaźników przyjmując za rok wyjściowy rok 2023. Są to dochody z tytułu sprzedaży drewna z lasu mienia komunalnego, które od dziesiątek lat wpływają do budżetu. Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku tj. działek, lokali mieszkalnych, budynków w mienia komunalnego, ponieważ gmina nie posiada planu na przyszłe lata wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości i ruchomości i trudno jest określić przyszłe decyzje w tym kierunku. Ewentualne sprzedaże będą na bieżąco aktualizowane w budżecie i wieloletniej prognozie finansowej.

Pozostałe dochody majątkowe w latach 2022-2025 obejmują dochody z tytułu dotacji, subwencji na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, które gmina otrzymała w 2021 r. oraz środków na dofinansowania zadań inwestycyjnych ze środków przeciwdziałania COVID-19. W kolejnych latach Gmina zamierza aplikować o pozyskanie środków w ramach kolejnych edycji Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych - Rządowy Fundusz Polski Ład oraz Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych dla gmin, w których funkcjonowały przedsiębiorstwa państwowej gospodarki rolnej (tw. PGR-y). W latach kolejnych tj. 2026-2032 nie planuje się dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, ponieważ trudno jest obecnie przewidzieć ewentualne nabory, konkursy, dotacje oraz kierunki naborów wniosków o aplikowanie środków krajowych czy unijnych.

Kwoty dochodów ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2032 są zgodne z założeniami dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie, które w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

<u>ROK</u>	<u>Wskaźnik wzrostu w %</u>
• 2023	103,70
• 2024	103,50
• 2025	103,50
• 2026	103,50
• 2027	103,40
• 2028	103,30
• 2029	103,10
• 2030	102,90
• 2031	102,80

• 2032

102,70

WYDATKI

Podstawą prognozowania wydatków bieżących w latach 2023 – 2032 jest kwota wydatków bieżących wynikająca z założeń budżetu na 2022 rok, która 2023 roku została pomniejszona ze względu na to, że w roku 2022 planuje się znaczne środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone ze względu na wypłaty większej ilości nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz uwzględniając zmianę związaną z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci. Ponadto ze względu na wysokie wydatki bieżące w stosunku do planowanych dochodów bieżących i do planowanych rozchodów z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek wynikającego z rosnącego zadłużenia gminy ograniczy się w kolejnych latach wydatki przeznaczone na remonty, modernizację dróg gminnych, obiektów komunalnych, jak również nastąpi reorganizacja zatrudnienia. Dlatego rok 2023 jest wyjściowy do prognozowania wydatków bieżących w następnych latach pomnożona również przez wskaźniki procentowe ustalone przez Ministra Finansów, które w poszczególnych latach kształtują się na poziomie:

<u>ROK</u>	<u>Wskaźnik wzrostu w %</u>
• 2023	103,70
• 2024	103,50
• 2025	103,50
• 2026	103,50
• 2027	103,40
• 2028	103,30
• 2029	103,10
• 2030	102,90
• 2031	102,80
• 2032	102,70

Wydatki w grupie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych wykazano w oparciu o kalkulację na 2022 rok z paragrafów 401; 404; 411; 412; 417; 410; 478; 480;, w roku 2023 kwota wynagrodzeń zostaje pomniejszona (opisano wyżej), a następnie w kolejnych latach przemnożono przez wskaźniki makroekonomiczne zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów w poszczególnych latach.

W prognozowanym okresie nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Wydatki na obsługę długu są związane z odsetkami od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich i od planowanych przychodów roku 2022, spłacanych zgodnie z harmonogramami spłat. Wysokość stóp procentowych przyjęto w następujący sposób: stawka WIBOR +marża wynikająca z umów kredytowych. Stawka WIBOR obecnie jest na poziomie (2,00%). Do obliczania kwoty obsługi długu w latach 2022-2032 przyjęto stawkę WIBOR na poziomie 2,00 %. Wysokość marż odsetkowych waha się na poziomie od 0,64%-1,09 %.

Wysokość wydatków majątkowych w poszczególnych latach wynika z możliwości finansowych budżetu gminy, po zabezpieczeniu w pierwszej kolejności środków na zadania bieżące przed jakimi stoi gmina oraz po spłacie rat kredytów, pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich i należnych odsetek z tego tytułu. Pozostałe środki finansowe będą przeznaczane na realizację nowych inwestycji gminnych.

PRZYCHODY

W prognozowanym okresie przychody budżetowe zostały zaplanowane w następujących latach:

1. W roku 2022 zaplanowano przychody w kwocie ogółem 3.572.689,13 zł, z tego:
- b. przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w kwocie 1.495.824,82 zł,
- c. przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu - środki Funduszu COVID-19 i Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.120.985,07 zł.
- d. przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt. 6 ustawy w kwocie 955.879,24 zł.

Zaplanowane przychody przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy roku 2022 w kwocie 1.563.632,36 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2.009.056,77 zł.

5. W roku 2023 zaplanowano przychody w kwocie 3.390.899,00 zł z tytułu dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, które gmina otrzymała w 2021 r.

W latach 2024-2032 nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek.

ROZCHODY

W prognozowanym okresie po stronie rozchodów przyjęto wielkości związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych w poprzednich latach kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramem spłat wynikającym z zawartych umów oraz kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2022. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane na 2032 rok. W latach 2024 - 2032 planowane rozchody budżetowe będą finansowane z nadwyżki budżetowej.

DEFICYT

W roku 2022 zaplanowano deficyt w kwocie 1.563.632,36 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu - środki Funduszu COVID-19 i Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.120.985,07 zł oraz przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy w kwocie 442.647,29 zł.

Natomiast w roku 2023 zaplanowany deficyt w kwocie 1.384.295,00 zł zostanie pokryty przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa art.217 ust. 2 pkt. 6 wynikających z rozliczenia budżetu. W następnych latach prognozy zaplanowano budżet nadwyżkowy z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W prognozowanym okresie relacja zrównoważenia wydatków bieżących i dochodów bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO FINANSOWANIA ZGODNIE Z USTAWĄ O FINANSACH PUBLICZNYCH ART. 243

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług roku poprzedniego + zaciągnięty dług - spłata długu. Na koniec 2022 roku planowane zadłużenie wynosi 17.360.412,26 zł z tytułu kredytów i pożyczek.

Sposób finansowania długu (jego spłata), zakładamy, że jest on pokrywany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, następnie dług finansuje się z nowo zaciągniętych zobowiązań.

W latach 2022 - 2032 relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostanie zachowana.

Gmina Zarszyn do ustalenia realicji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjmuje okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

W wykazie przedsięwzięć Gminy Zarszyn na lata 2022 - 2025 zaplanowano wydatki na kwotę ogółem 9.878.102,05 zł, z tego w roku 2022 zaplanowano kwotę 5.868.102,05 zł, a w roku 2023 kwotę 4.010.000,00 zł. Zaplanowane przedsięwzięcia dotyczą wydatków bieżących i majątkowych, które będą realizowane przez Urząd Gminy Zarszyn, w ramach wydatków majątkowych oraz Szkołę Podstawową w Długiem i Zarszynie w ramach wydatków bieżących.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zarszyn na lata 2022 - 2032 opracowana została zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, w oparciu o metodologię przyjętą przez Ministerstwo Finansów. Wartości wykazane do WPF (dot. przyszłego roku) zgodne są z wielkościami przyjętymi do uchwały budżetowej na 2022 rok.