

UCHWAŁA NR LXI/479/2023
Rady Gminy Zarszyn
z dnia 10 lipca 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn

Na podstawie art. 229, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634 z późn. zm.), art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 r., poz. 83).

Rada Gminy Zarszyn
uchwała, co następuje:

§ 1.

W związku ze zmianami wprowadzonymi zarządzeniami Wójta Gminy Zarszyn oraz uchwałami Rady Gminy Zarszyn dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn wraz z prognozą długu i spłatą zobowiązań na lata 2023-2033 przyjętą Uchwałą Nr LVI/427/2022 Rady Gminy Zarszyn z dnia 20 grudnia 2022 r. w brzmieniu jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. W związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót na podstawie protokołu konieczności na zadaniu pn. "Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Pastwiska III etap" zwiększa się wartość przedsięwzięcia w 2023 roku o kwotę 180.000,00 zł.
Wartość przedsięwzięcia po zmianach w latach 2022-2023 wynosi ogółem 760.000,00 zł, z tego w roku 2023 kwota przedsięwzięcia wynosi 580.000,00 zł.
2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 poz. 1634 z późn. zm.) realizowane w latach 2023-2026, brzmieniu jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zarszyn.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Zarszyn
mgr Janusz Konieczny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr LXII/479/2023
Rady Gminy Zarszyn
z dnia 10 lipca 2023 r.

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:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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			
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	
2023	61 990 498,30	43 018 245,11	4 733 572,00	15 351,00	21 298 103,00	7 873 575,19	9 097 643,92	2 900 000,00	18 972 253,19	200 000,00	18 772 253,19	
2024	44 545 860,00	41 665 220,00	4 960 783,00	16 088,00	22 382 643,00	7 142 591,00	7 163 115,00	2 934 400,00	2 880 640,00	200 000,00	2 480 640,00	
2025	43 156 842,00	42 956 842,00	5 114 567,00	16 587,00	23 076 505,00	7 364 011,00	7 385 172,00	3 025 366,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2026	44 230 763,00	44 030 763,00	5 242 431,00	17 002,00	23 653 418,00	7 548 111,00	7 569 801,00	3 101 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2027	45 507 654,00	45 307 654,00	5 394 461,00	17 495,00	24 339 367,00	7 767 006,00	7 789 325,00	3 190 929,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2028	46 821 575,00	46 621 575,00	5 550 900,00	18 002,00	25 045 209,00	7 992 249,00	8 015 215,00	3 283 466,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2029	48 126 979,00	47 926 979,00	5 706 325,00	18 506,00	25 746 475,00	8 216 032,00	8 239 641,00	3 375 403,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2030	49 421 008,00	49 221 008,00	5 860 396,00	19 006,00	26 441 630,00	8 437 865,00	8 462 111,00	3 466 539,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2031	50 749 975,00	50 549 975,00	6 018 627,00	19 519,00	27 155 554,00	8 665 687,00	8 690 588,00	3 560 136,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2032	52 064 273,00	51 864 273,00	6 175 111,00	20 026,00	27 861 598,00	8 890 995,00	8 916 543,00	3 652 700,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2033	53 412 745,00	53 212 745,00	6 335 664,00	20 547,00	28 586 000,00	9 122 161,00	9 148 373,00	3 747 670,00	200 000,00	200 000,00	0,00	

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- 4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^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	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			
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		
2023	68 853 088,43	43 198 633,65	19 787 622,53	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	25 654 454,78	25 654 454,78	85 000,00
2024	42 914 256,00	39 756 975,00	20 158 217,00	0,00	0,00	931 757,00	0,00	0,00	0,00	3 157 281,00	3 157 281,00	0,00
2025	40 915 238,00	40 878 484,00	20 843 596,00	0,00	0,00	665 490,00	0,00	0,00	0,00	36 754,00	36 754,00	0,00
2026	41 894 987,64	41 781 225,00	21 489 747,00	0,00	0,00	437 845,00	0,00	0,00	0,00	113 762,64	113 762,64	0,00
2027	43 148 717,92	42 706 337,00	22 102 205,00	0,00	0,00	254 158,00	0,00	0,00	0,00	442 380,92	442 380,92	0,00
2028	44 674 713,15	43 697 978,00	22 721 067,00	0,00	0,00	118 188,00	0,00	0,00	0,00	976 735,15	976 735,15	0,00
2029	46 466 979,00	44 795 492,00	23 351 577,00	0,00	0,00	63 724,00	0,00	0,00	0,00	1 671 487,00	1 671 487,00	0,00
2030	47 537 504,44	45 956 798,00	23 993 745,00	0,00	0,00	48 357,00	0,00	0,00	0,00	1 580 706,44	1 580 706,44	0,00
2031	49 235 276,41	47 150 252,00	24 653 573,00	0,00	0,00	34 116,00	0,00	0,00	0,00	2 085 024,41	2 085 024,41	0,00
2032	51 163 448,18	48 360 340,00	25 325 383,00	0,00	0,00	10 830,00	0,00	0,00	0,00	2 803 108,18	2 803 108,18	0,00
2033	52 448 537,71	49 606 855,00	26 002 837,00	0,00	0,00	4 288,00	0,00	0,00	0,00	2 841 682,71	2 841 682,71	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	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	
2023	-6 862 590,13	0,00	8 899 194,13	3 810 032,11	1 823 428,11	1 076 667,84	1 076 667,84	4 012 494,18	3 962 494,18	
2024	1 631 604,00	1 631 604,00	450 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 241 604,00	2 241 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 335 775,36	2 335 775,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 358 936,08	2 358 936,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 146 861,85	2 146 861,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 883 503,56	1 883 503,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 514 698,59	1 514 698,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	900 824,82	900 824,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	964 207,29	964 207,29	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:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							łączna 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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 036 604,00	1 986 604,00	0,00	0,00	0,00	
2024	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 081 604,00	2 081 604,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 241 604,00	2 241 604,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 335 775,36	2 335 775,36	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358 936,08	2 358 936,08	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 146 861,85	2 146 861,85	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 883 503,56	1 883 503,56	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 514 698,59	1 514 698,59	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 824,82	900 824,82	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	964 207,29	964 207,29	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	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							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	
	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 [*]	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	17 688 015,55	0,00	-180 388,54	4 908 773,48	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 006 411,55	0,00	1 908 245,00	1 958 245,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 764 807,55	0,00	2 078 358,00	2 078 358,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 429 032,19	0,00	2 249 538,00	2 249 538,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 070 096,11	0,00	2 601 317,00	2 601 317,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 923 234,26	0,00	2 923 597,00	2 923 597,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 263 234,26	0,00	3 131 487,00	3 131 487,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 379 730,70	0,00	3 264 210,00	3 264 210,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 865 032,11	0,00	3 399 723,00	3 399 723,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	964 207,29	0,00	3 503 933,00	3 503 933,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 605 890,00	3 605 890,00	

^{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 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. 220 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
2023	8,50%	3,04%	3,61%	12,81%	14,64%	TAK	TAK
2024	8,73%	8,23%	8,81%	10,75%	12,59%	TAK	TAK
2025	8,17%	7,71%	x	10,09%	11,93%	TAK	TAK
2026	7,60%	7,37%	x	9,06%	10,92%	TAK	TAK
2027	6,96%	7,61%	x	8,11%	9,97%	TAK	TAK
2028	5,86%	7,87%	x	7,46%	9,32%	TAK	TAK
2029	4,34%	8,05%	x	6,41%	8,27%	TAK	TAK
2030	4,74%	8,12%	x	7,13%	7,13%	TAK	TAK
2031	3,70%	8,20%	x	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2032	2,12%	8,18%	x	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2033	2,20%	8,19%	x	7,91%	7,91%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	2 772 664,18	2 772 664,18	2 172 664,18	249 731,90	249 731,90	249 731,90
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
2033	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
2023	2 882 000,00	2 882 000,00	2 204 664,18	20 628 361,47	252 030,32	20 376 331,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	2 900 000,00	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
2033	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:					Wypląty 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 emitowanych 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⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2023	1 986 604,00	179,81	179,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2033	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 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. Automatem 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” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Zarzeczyn
mgr Józef Konieczny

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LXI/479/2023
Rady Gminy Zarzyszyn
z dnia 10 lipca 2023 r.

kwoty w zł

L p	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 818 577,92	20 628 361,47	2 900 000,00	0,00	0,00	14 097 559,82
1.a	- wydatki bieżące				356 898,42	252 030,32	0,00	0,00	0,00	252 030,32
1.b	- wydatki majątkowe				25 461 679,50	20 376 331,15	2 900 000,00	0,00	0,00	13 845 529,50
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:				374 898,42	275 630,32	0,00	0,00	0,00	275 630,32
1.1.1	- wydatki bieżące				342 898,42	243 630,32	0,00	0,00	0,00	243 630,32
1.1.1.1	"Cyfrowa Gmina" - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa.	URZĄD GMINY ZARZYSZYN	2022	2023	245 200,00	237 220,00	0,00	0,00	0,00	237 220,00
1.1.1.2	"Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskichw rozwoju cyfrowym - Granty PPGR" - Zakup sprzętu komputerowego dla dzieci z rodzin byłych pracowników PGR.	URZĄD GMINY ZARZYSZYN	2022	2023	97 698,42	6 410,32	0,00	0,00	0,00	6 410,32
1.1.2	- wydatki majątkowe				32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00
1.1.2.1	"Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Gminy Besko, Zarzyszyn, Haczów, Brzozów - projekt partnerski" - Zwiększenie wytwarzania energii z OZE w źródłach rozproszonych, zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych oraz kosztów zużycia energii w gospodarstwach domowych.	URZĄD GMINY ZARZYSZYN	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	"Cyfrowa Gmina" - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa.	URZĄD GMINY ZARZYSZYN	2022	2023	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00
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				25 443 679,50	20 352 731,15	2 900 000,00	0,00	0,00	13 821 929,50
1.3.1	- wydatki bieżące				14 000,00	8 400,00	0,00	0,00	0,00	8 400,00
1.3.1.1	"The world is in your hands" - Poszerzenie umiejętności swobodnego posługiwania się językiem obcym, rozbudzenie empatii i wzajemnego szacunku, uwrażliwienie uczniów na wielokulturowość.	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA KANTEGO W ODRZECHOWEJ	2022	2023	14 000,00	8 400,00	0,00	0,00	0,00	8 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 429 679,50	20 344 331,15	2 900 000,00	0,00	0,00	13 813 529,50
1.3.2.1	"Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Odrzechowa i Pielnia" - Poprawa komfortu życia mieszkańców Gminy Zarzyszyn i stanu środowiska naturalnego.	URZĄD GMINY ZARZYSZYN	2022	2023	10 800 000,00	8 850 801,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Budowa oświetlenia ulicznego oraz wymiana opraw na oświetlenie typu LED w miejscowości Zarzyszyn, Posada Zarzyszyńska, Długie i Nowosielce" - Podniesienie poziomu bezpieczeństwa zarówno pieszych jak i pozostałych uczestników ruchu.	URZĄD GMINY ZARZYSZYN	2022	2023	2 335 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	"Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Pastwiska etap III" - Zwiększenie stopnia zwodociągowania Gminy Zarszyn.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2022	2023	760 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	"Przebudowa dróg gminnych oraz wewnętrznych na terenie Gminy Zarszyn - DROGI WEWNĘTRZNE" - Przebudowa dróg wewnętrznych o nawierzchni mineralno - bitumicznej w miejscowościach Gminy Zarszyn.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2022	2023	1 153 025,44	1 150 325,44	0,00	0,00	0,00	1 150 325,44
1.3.2.5	"Przebudowa dróg gminnych oraz wewnętrznych na terenie Gminy Zarszyn - DROGI GMINNE" - Przebudowa dróg gminnych o nawierzchni mineralno - bitumicznej w miejscowościach Gminy Zarszyn.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2022	2023	4 575 504,06	4 563 204,06	0,00	0,00	0,00	4 563 204,06
1.3.2.6	"Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa budynku Domu Kultury w Nowosielcach - etap II dokończenie inwestycji oraz wyposażenie obiektu" - Dokończenie prac budowlanych w związku z rozbudową, przebudową i nadbudową Domu Kultury w miejscowości Nowosielce	URZĄD GMINY ZARSZYN	2022	2024	5 806 150,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	5 800 000,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Zarszyn
mgr Janusz Kanieczny

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2023-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 lipca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 379 659,45 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 379 659,45 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 795 361,45 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 400 361,45 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 395 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 862 590,13 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 610 838,85	+379 659,45	61 990 498,30
Dochody bieżące	42 638 585,66	+379 659,45	43 018 245,11
Dotacje bieżące	7 649 915,74	+223 659,45	7 873 575,19
Pozostałe	8 941 643,92	+156 000,00	9 097 643,92
Podatek od nieruchomości	2 830 000,00	+70 000,00	2 900 000,00
Wydatki ogółem	68 057 726,98	+795 361,45	68 853 088,43
Wydatki bieżące	42 798 272,20	+400 361,45	43 198 633,65
Wynagrodzenia i pochodne	19 786 322,53	+1 300,00	19 787 622,53
Pozostałe wydatki bieżące	22 011 949,67	+399 061,45	22 411 011,12
Wydatki majątkowe	25 259 454,78	+395 000,00	25 654 454,78
Wynik budżetu	-6 446 888,13	-415 702,00	-6 862 590,13

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	39 876 975,00	-120 000,00	39 756 975,00

Źródło: opracowanie własne.

W związku z podjętymi działaniami energooszczędnymi (wymiana opraw oświetlenia ulicznego na oprawy LED) planuje się zmniejszenie wydatków z tego tytułu, a powstałe oszczędności będą przeznaczone na wydatki majątkowe.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 037 281,00	+120 000,00	3 157 281,00
2025	36 754,00	-	36 754,00
2026	113 762,64	-	113 762,64
2027	442 380,92	-	442 380,92

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	976 735,15	-	976 735,15
2029	1 721 487,00	-50 000,00	1 671 487,00
2030	1 630 706,44	-50 000,00	1 580 706,44
2031	2 185 024,41	-100 000,00	2 085 024,41
2032	3 003 108,18	-200 000,00	2 803 108,18
2033	2 892 384,71	-50 702,00	2 841 682,71

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn:

1. Przychody zwiększono o 415 702,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 450 702,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 483 492,13	+415 702,00	8 899 194,13
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 359 330,11	+450 702,00	3 810 032,11
Wolne środki	4 047 494,18	-35 000,00	4 012 494,18

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zarszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 986 604,00	0,00	1 986 604,00
2024	2 046 604,00	35 000,00	2 081 604,00
2025	2 211 604,00	30 000,00	2 241 604,00
2026	2 295 775,36	40 000,00	2 335 775,36
2027	2 318 936,08	40 000,00	2 358 936,08
2028	2 016 861,85	130 000,00	2 146 861,85
2029	1 040 000,00	620 000,00	1 660 000,00
2030	1 183 503,56	700 000,00	1 883 503,56
2031	764 698,59	750 000,00	1 514 698,59
2032	0,00	900 824,82	900 824,82
2033	0,00	964 207,29	964 207,29

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2023-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	8,50%	12,81%	TAK	14,64%	TAK
2024	8,73%	10,75%	TAK	12,59%	TAK
2025	8,17%	10,09%	TAK	11,93%	TAK
2026	7,60%	9,06%	TAK	10,92%	TAK
2027	6,96%	8,11%	TAK	9,97%	TAK
2028	5,86%	7,46%	TAK	9,32%	TAK
2029	4,34%	6,41%	TAK	8,27%	TAK
2030	4,74%	7,13%	TAK	7,13%	TAK
2031	3,70%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2032	2,12%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2033	2,20%	7,91%	TAK	7,91%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zarszyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. "Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Pastwiska etap III".

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.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	20 196 331,15	+180 000,00	20 376 331,15

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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Zarszyn
mgr Dariusz Konieczny