

UCHWAŁA NR LXVIII/519/2023
Rady Gminy Zarszyn
z dnia 15 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2024-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

Rada Gminy Zarszyn,
uchwala się, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zarszyn na lata 2024-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Zarszyn, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Zarszyn do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały, dotyczących wydatków bieżących, z tego w roku 2025 w kwocie 59 994,00 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 1.500.000,00 zł,
 - b. dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 350.000,00 zł,
 - c. dostawy usług internetowych, do kwoty 230.000,00 zł,
 - d. usług certyfikujących, wydawanie certyfikatów i znakowanie czasem, do kwoty 10.000,00 zł,
 - e. usług telefonii komórkowej, do kwoty 200.000,00 zł,
 - f. usług prowadzenia audytu wewnętrznego, do kwoty 100.000,00 zł,
 - g. utrzymanie oprogramowania dziedzinowego, do kwoty 400.000,00 zł,
 - h. opłat z tytułu użytkowania gruntów pokrytych pod wodami stanowiących własność

- Skarbu Państwa, do kwoty 100.000,00 zł,
- i. ubezpieczenia mienia i odpowiedzialności cywilnej, do kwoty 300.000,00 zł,
 - j. zwrotu kosztów dowozu dzieci niepełnosprawnych do placówek oświatowych, do kwoty 150.000,00 zł,
 - k. odbioru odpadów komunalnych z terenu Gminy Zarszyn, do kwoty 1.700.000,00 zł,
 - l. odśnieżania dróg gminnych, do kwoty 600.000,00 zł,
 - m. 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 150.000,00 zł.
 - n. usług prawniczych, do kwoty 150.000,00 zł,
 - o. dowozu uczniów do szkół, do kwoty 400.000,00 zł,
 - p. dostawy żywności do stołówek szkolnych, do kwoty 700.000,00 zł.
- inne niż wymienione wyżej zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowych, do kwoty 2.000.000,00 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 700.000,00 zł,
 - b. dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 100.000,00 zł,
 - c. dostawy usług internetowych, do kwoty 80.000,00 zł,
 - d. utrzymania oprogramowania dziedzinowego, do kwoty 100.000,00 zł,
 - e. usług prawniczych, do kwoty 50.000,00 zł,
 - f. dostawy żywności do stołówek szkolnych, do kwoty 700.000,00 zł.

inne niż wymienione wyżej zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowych, do kwoty 700.000,00 zł."

§ 6.

Upoważnia się Wójta Gminy Zarszyn do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych

konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zarszyn.

§ 8.

Traci moc Uchwała nr LVI/427/2022 Rady Gminy Zarszyn z dnia 20.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2023-2033 z późn. zmianami.

§ 9.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Zarszyn
[Podpis]
mgr Józef 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 LXVIII/519/2023 Rady Gminy Zarszyn z dnia 15.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								w tym:				
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	
2024	60 835 999,16	46 437 042,00	6 150 663,00	15 988,00	25 531 029,00	7 456 562,00	7 282 800,00	3 080 000,00	14 398 957,16	200 000,00	14 198 957,16	
2025	48 428 083,00	48 228 083,00	6 402 840,00	16 644,00	26 577 801,00	7 649 403,00	7 581 395,00	3 206 280,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2026	49 923 153,00	49 723 153,00	6 601 328,00	17 160,00	27 401 713,00	7 886 534,00	7 816 418,00	3 305 675,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2027	51 166 231,00	50 966 231,00	6 766 361,00	17 589,00	28 086 756,00	8 083 697,00	8 011 828,00	3 388 317,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2028	52 593 285,00	52 393 285,00	6 955 819,00	18 081,00	28 873 185,00	8 310 041,00	8 236 159,00	3 483 190,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2029	53 955 510,00	53 755 510,00	7 136 670,00	18 551,00	29 623 888,00	8 526 102,00	8 450 299,00	3 573 753,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2030	55 299 398,00	55 099 398,00	7 315 087,00	19 015,00	30 364 485,00	8 739 255,00	8 661 556,00	3 663 097,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2031	56 621 783,00	56 421 783,00	7 490 649,00	19 471,00	31 093 233,00	8 948 997,00	8 869 433,00	3 751 011,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2032	57 919 484,00	57 719 484,00	7 662 934,00	19 919,00	31 808 377,00	9 154 824,00	9 073 430,00	3 837 284,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2033	59 247 032,00	59 047 032,00	7 839 181,00	20 377,00	32 539 970,00	9 365 385,00	9 282 119,00	3 925 542,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2034	60 605 114,00	60 405 114,00	8 019 482,00	20 846,00	33 288 389,00	9 580 789,00	9 495 608,00	4 015 829,00	200 000,00	200 000,00	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. 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.

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	22	22.1	22.1.1			
2024	66 264 304,53	44 153 587,61	22 918 495,00	0,00	0,00	1 042 217,00	0,00	0,00	0,00	22 110 716,92	22 110 716,92	0,00	
2025	45 927 635,40	45 646 586,00	23 644 290,00	0,00	0,00	1 102 718,00	0,00	0,00	0,00	281 049,40	281 049,40	0,00	
2026	47 377 377,64	46 664 618,00	24 341 797,00	0,00	0,00	775 356,00	0,00	0,00	0,00	712 759,64	712 759,64	0,00	
2027	48 547 294,92	47 718 391,00	24 980 769,00	0,00	0,00	651 470,00	0,00	0,00	0,00	828 903,92	828 903,92	0,00	
2028	50 076 423,15	48 836 413,00	25 636 514,00	0,00	0,00	561 593,00	0,00	0,00	0,00	1 240 310,15	1 240 010,15	0,00	
2029	51 615 510,00	49 977 516,00	26 296 654,00	0,00	0,00	476 598,00	0,00	0,00	0,00	1 637 994,00	1 637 994,00	0,00	
2030	52 715 894,44	51 142 027,00	26 967 219,00	0,00	0,00	390 437,00	0,00	0,00	0,00	1 573 867,44	1 573 867,44	0,00	
2031	54 007 084,41	52 313 106,00	27 634 658,00	0,00	0,00	299 468,00	0,00	0,00	0,00	1 693 978,41	1 693 978,41	0,00	
2032	55 419 484,00	53 510 122,00	28 311 707,00	0,00	0,00	209 961,00	0,00	0,00	0,00	1 909 362,00	1 909 362,00	0,00	
2033	56 206 999,89	54 731 520,00	29 005 344,00	0,00	0,00	113 011,00	0,00	0,00	0,00	1 475 479,89	1 475 479,89	0,00	
2034	58 896 270,63	55 999 374,00	29 715 975,00	0,00	0,00	29 905,00	0,00	0,00	0,00	2 896 896,63	2 896 896,63	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					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
2024	-5 428 305,37	0,00	7 524 909,37	7 408 843,37	5 312 239,37	66 066,00	66 066,00	0,00	0,00
2025	2 500 447,60	2 500 447,60	31 156,40	0,00	0,00	31 156,40	0,00	0,00	0,00
2026	2 545 775,36	2 545 775,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 618 936,08	2 618 936,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 516 861,85	2 516 861,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 583 503,56	2 583 503,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 614 698,59	2 614 698,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 040 032,11	3 040 032,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 708 843,37	1 708 843,37	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:			
							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	
2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	2 096 604,00	2 096 604,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 531 604,00	2 531 604,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 545 775,36	2 545 775,36	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 618 936,08	2 618 936,08	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 516 861,85	2 516 861,85	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 583 503,56	2 583 503,56	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 614 698,59	2 614 698,59	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 040 032,11	3 040 032,11	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 708 843,37	1 708 843,37	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:		
	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	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000 254,92	0,00	2 283 454,39	2 399 520,39
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 468 650,92	0,00	2 581 497,00	2 612 653,40
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 922 875,56	0,00	3 058 535,00	3 058 535,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 303 939,48	0,00	3 247 840,00	3 247 840,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 787 077,63	0,00	3 556 872,00	3 556 872,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 447 077,63	0,00	3 777 994,00	3 777 994,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 863 574,07	0,00	3 957 371,00	3 957 371,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 248 875,48	0,00	4 108 677,00	4 108 677,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 748 875,48	0,00	4 209 362,00	4 209 362,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 708 843,37	0,00	4 315 512,00	4 315 512,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 405 740,00	4 405 740,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 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 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
2024	8,05%	8,70%	9,21%	12,95%	12,92%	TAK	TAK
2025	8,96%	9,23%	x	12,35%	12,31%	TAK	TAK
2026	7,94%	9,16%	x	11,50%	11,47%	TAK	TAK
2027	7,63%	9,09%	x	10,80%	10,77%	TAK	TAK
2028	6,98%	9,34%	x	10,36%	10,33%	TAK	TAK
2029	6,23%	9,41%	x	9,52%	9,49%	TAK	TAK
2030	6,41%	9,38%	x	8,57%	8,54%	TAK	TAK
2031	6,14%	9,29%	x	9,19%	9,19%	TAK	TAK
2032	5,58%	9,10%	x	9,27%	9,27%	TAK	TAK
2033	6,35%	8,91%	x	9,25%	9,25%	TAK	TAK
2034	3,42%	8,73%	x	9,22%	9,22%	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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2024	0,00	0,00	0,00	1 624 475,00	1 624 475,00	1 624 475,00	66 066,00	66 066,00	66 066,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 994,00	59 994,00	59 994,00
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
2034	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									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki 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
		Wydatki 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 okresionymi 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
2024	2 619 250,00	2 619 250,00	1 624 475,00	8 120 883,00	66 066,00	8 054 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	59 994,00	59 994,00	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
2034	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 usławowemu wyłączeniu z limitu splaty 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
2024	2 096 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 231 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 345 775,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 518 936,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 316 861,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 883 503,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 614 698,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 740 032,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	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 splaty 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. Automagiczne 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 Miejskiej
mgr Janusz Konieczny

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXVIII/519/2023 Rady Gminy Zarzyszn z dnia 15.12.2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 734 709,00	8 120 883,00	59 994,00	0,00	0,00	2 935 310,00
1.a	- wydatki bieżące				130 460,00	66 066,00	59 994,00	0,00	0,00	126 060,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 604 249,00	8 054 817,00	0,00	0,00	0,00	2 809 250,00
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:				2 780 460,00	2 685 316,00	59 994,00	0,00	0,00	2 745 310,00
1.1.1	- wydatki bieżące				130 460,00	66 066,00	59 994,00	0,00	0,00	126 060,00
1.1.1.1	Erasmus+ "Reading for Emotional and Academic Development" - Rozwój czytelnictwa w języku obcym wśród młodzieży z terenu Gminy Zarzyszn i partnerów.	URZĄD GMINY ZARZYSZN	2023	2025	130 460,00	66 066,00	59 994,00	0,00	0,00	126 060,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 650 000,00	2 619 250,00	0,00	0,00	0,00	2 619 250,00
1.1.2.1	"Przebudowa dróg gminnych w Gminie Zarzyszn - Przebudowa drogi gminnej Nr 117663R ul. Szkolna w miejscowości Nowosielce" - Poprawa dostępności komunikacyjnej do budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Zarzyszn.	URZĄD GMINY ZARZYSZN	2023	2024	950 000,00	934 010,00	0,00	0,00	0,00	934 010,00
1.1.2.2	"Przebudowa dróg gminnych w Gminie Zarzyszn - Przebudowa drogi gminnej Nr 117619R ul. Karpacka w miejscowości Plelnia" - Poprawa dostępności komunikacyjnej do budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Zarzyszn.	URZĄD GMINY ZARZYSZN	2023	2024	1 700 000,00	1 685 240,00	0,00	0,00	0,00	1 685 240,00
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				8 954 249,00	5 435 567,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 954 249,00	5 435 567,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.2.1	"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 ZARZYSZN	2022	2024	5 806 150,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Budowa oświetlenia ulicznego oraz wymiana opraw na oświetlenie typu LED w miejscowości Zarzyszn, Posada Zarzyńska, Długie i Nowosielce" - Podniesienie poziomu bezpieczeństwa zarówno pieszych jak i pozostałych uczestników ruchu.	URZĄD GMINY ZARZYSZN	2022	2024	2 367 099,00	2 345 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	"Przebudowa drogi wewnętrznej położonej na działce o nr ewid. 986/3 w miejscowości Zarzyszn" - Poprawa bezpieczeństwa i warunków życia korzystających z dróg.	URZĄD GMINY ZARZYSZN	2023	2024	640 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00
1.3.2.4	"Modernizacja placu targowego położonego na działce o nr ewid. 988/2 w miejscowości Zarzyszn- etap I" - Przebudowa placu utwardzonego o nawierzchni z betonu asfaltowego.	URZĄD GMINY ZARZYSZN	2023	2024	141 000,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	132 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2024-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zarszyn za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zarszyn na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zarszyn została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Zarszyn wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Zarszyn, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Zarszyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Zarszyn dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Zarszyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zarszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 3 080 000,00 zł, co stanowi 106,21% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne,

a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku i w latach następnych, dochodów ze sprzedaży dotyczy sprzedaży drewna z lasu mienia komunalnego w Odrzechowej. Nie planuje się sprzedaży nieruchomości i lokali.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14.198.957,16 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. "Przebudowa dróg gminnych w gminie Zarszyn" ze środków EFR na rzecz ROW w ramach Programu PROW w kwocie 1 624 475,00 zł.
2. "Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Zarszyn oraz przebudowa Domu Kultury w Posadzie Zarszyńskiej" ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 8 w kwocie 5 699 979,02 zł.
3. "Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowościach Długie, Nowosielce, Posada Zarszyńska i Zarszyn" ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 6 PGR w kwocie 1 959 986,98 zł.
4. „Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa budynku Domu Kultury w Nowosielcach – etap II” ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 2 w kwocie 2 480 640,00 zł.
5. „Remont pokrycia dachowego i elewacji zabytkowego budynku OSP w Jaćmierzu” ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 383 875,16 zł.
6. "Budowa oświetlenia ulicznego oraz wymiana opraw na oświetlenie typu LED w miejscowości Zarszyn, Posada Zarszyńska, Długie i Nowosielce" ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych Edycja 3 PGR w kwocie 1 552 721,00 zł.
7. "Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Zarszyn" ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych Edycja 9 w kwocie 497 280,00 zł.

Nie planuje się w kolejnych latach prognozy dochodów majątkowych na inwestycje ze względu na to, że trudno jest w obecnym czasie oszacować wartość pozyskanych środków.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zarszyn dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Zarszyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Zarszyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 918 495,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 004 754,35 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Zarszyn nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2024-2034.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 428 305,37 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 312 239,37 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 66 066,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 50 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Zarszyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	60 835 999,16	66 264 304,53	-5 428 305,37
2025	48 428 083,00	45 927 635,40	2 500 447,60
2026	49 923 153,00	47 377 377,64	2 545 775,36
2027	51 166 231,00	48 547 294,92	2 618 936,08
2028	52 593 285,00	50 076 423,15	2 516 861,85
2029	53 955 510,00	51 615 510,00	2 340 000,00
2030	55 299 398,00	52 715 894,44	2 583 503,56
2031	56 621 783,00	54 007 084,41	2 614 698,59
2032	57 919 484,00	55 419 484,00	2 500 000,00
2033	59 247 032,00	56 206 999,89	3 040 032,11
2034	60 605 114,00	58 896 270,63	1 708 843,37

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 524 909,37 zł. Przychody Gminy Zarszyn w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 408 843,37 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 66 066,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 50 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Zarszyn obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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 2025-2034. 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]
2024	2 096 604,00	0,00	2 096 604,00
2025	2 231 604,00	300 000,00	2 531 604,00
2026	2 345 775,36	200 000,00	2 545 775,36
2027	2 518 936,08	100 000,00	2 618 936,08
2028	2 316 861,85	200 000,00	2 516 861,85
2029	1 840 000,00	500 000,00	2 340 000,00
2030	1 883 503,56	700 000,00	2 583 503,56
2031	1 614 698,59	1 000 000,00	2 614 698,59
2032	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2033	1 740 032,11	1 300 000,00	3 040 032,11
2034	0,00	1 708 843,37	1 708 843,37

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 19 688 015,55 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 000 254,92 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 63,81%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	25 000 254,92	39 180 480,00	63,81%
2025	22 468 650,92	40 809 836,40	55,06%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Zarszyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Zarszyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	46 437 042,00	44 153 587,61	2 283 454,39	2 399 520,39
2025	48 228 083,00	45 646 586,00	2 581 497,00	2 612 653,40
2026	49 723 153,00	46 664 618,00	3 058 535,00	3 058 535,00
2027	50 966 231,00	47 718 391,00	3 247 840,00	3 247 840,00
2028	52 393 285,00	48 836 413,00	3 556 872,00	3 556 872,00
2029	53 755 510,00	49 977 516,00	3 777 994,00	3 777 994,00
2030	55 099 398,00	51 142 027,00	3 957 371,00	3 957 371,00
2031	56 421 783,00	52 313 106,00	4 108 677,00	4 108 677,00
2032	57 719 484,00	53 510 122,00	4 209 362,00	4 209 362,00
2033	59 047 032,00	54 731 520,00	4 315 512,00	4 315 512,00
2034	60 405 114,00	55 999 374,00	4 405 740,00	4 405 740,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Zarszyn przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	8,05%	12,95%	TAK	12,92%	TAK
2025	8,96%	12,35%	TAK	12,31%	TAK
2026	7,94%	11,50%	TAK	11,47%	TAK
2027	7,63%	10,80%	TAK	10,77%	TAK
2028	6,98%	10,36%	TAK	10,33%	TAK
2029	6,23%	9,52%	TAK	9,49%	TAK
2030	6,41%	8,57%	TAK	8,54%	TAK
2031	6,14%	9,19%	TAK	9,19%	TAK
2032	5,58%	9,27%	TAK	9,27%	TAK
2033	6,35%	9,25%	TAK	9,25%	TAK
2034	3,42%	9,22%	TAK	9,22%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

9. Wykaz przedsięwzięć

W wykazie przedsięwzięć do realizacji przedstawiono szczegółowo w zał. Nr 2. Gmina Zarszyn na lata 2024-2027 zaplanowała wydatki na kwotę ogółem 8 180 877,00 zł , z tego w roku 2024 zaplanowano wydatki na kwotę 8 120 883,00 zł, a w roku 2025 zaplanowano kwotę 59.994,00 zł.

Zaplanowane przedsięwzięcia dotyczą realizacji następujących zadań:

1. ERAZMUS+ "Reading for Emotional and Academic Development" w ramach wydatków bieżących w kwocie ogółem 126 060,00 zł, z tego w roku 2024 w kwocie 66 066,00 zł, a w roku 2025 w kwocie 59.994,00 zł.
2. "Przebudowa dróg gminnych w Gminie Zarszyn - Przebudowa drogi gminnej Nr 117633R ul. Szkolna w miejscowości Nowosielce" w ramach wydatków majątkowych w roku 2024 kwocie 934 010,00 zł.
3. "Przebudowa dróg gminnych w Gminie Zarszyn - Przebudowa drogi gminnej Nr 117619R ul. Karpacka w miejscowości Pielnia" w ramach wydatków majątkowych w roku 2024 kwocie 1 685 240,00 zł.
4. "Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa budynku Domu Kultury w Nowosielcach - etap II" w ramach wydatków majątkowych w roku 2024 kwocie 2 900 000,00 zł.
5. Budowa oświetlenia ulicznego oraz wymiana opraw na oświetlenie typu LED w miejscowości Zarszyn, Posada Zarszyńska, Długie i Nowosielce" w ramach wydatków majątkowych w roku 2024 w kwocie 2 345 567,00 zł.
6. "Przebudowa drogi wewnętrznej położonej na działce o nr ewid. 986/3 w miejscowości Zarszyn" w ramach wydatków majątkowych w kwocie 58.000,00 zł.
7. "Modernizacja placu targowego położonego na działce o nr ewid. 988/2 w miejscowości Zarszyn - etap II" w ramach wydatków majątkowych w kwocie 132.000,00 zł

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Zarszyn
Janusz Kondeczny
mgr Janusz Kondeczny

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 15 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 046 116,28 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 497 504,72 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 543 621,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 046 116,28 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 426 503,97 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 472 620,25 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	66 574 755,90	-1 046 116,28	65 528 639,62
Dochody bieżące	47 008 875,34	+497 504,72	47 506 380,06
Subwencja ogólna	24 033 029,85	+270 683,00	24 303 712,85
Dotacje bieżące	8 843 224,92	+72 307,71	8 915 532,63
Pozostałe	9 383 697,57	+154 514,01	9 538 211,58
Podatek od nieruchomości	2 900 000,00	+10 000,00	2 910 000,00
Dochody majątkowe	19 565 880,56	-1 543 621,00	18 022 259,56
Sprzedaż majątku	408 500,00	+9 100,00	417 600,00
Wydatki ogółem	75 437 346,03	-1 046 116,28	74 391 229,75
Wydatki bieżące	46 591 331,88	+1 426 503,97	48 017 835,85
Wynagrodzenia i pochodne	20 913 740,65	+757 343,98	21 671 084,63
Pozostałe wydatki bieżące	24 487 591,23	+669 159,99	25 156 751,22
Wydatki majątkowe	28 846 014,15	-2 472 620,25	26 373 393,90

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 505 115,00	+1 552 721,00	6 057 836,00

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 938 726,00	+2 657 667,00	8 596 393,00
2025	43 432,00	-	43 432,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	87 859,64	-	87 859,64
2027	35 684,92	+10 000,00	45 684,92
2028	377 337,15	-140 000,00	237 337,15
2029	940 591,00	-180 000,00	760 591,00
2030	1 054 773,44	-150 000,00	904 773,44
2031	1 487 123,41	-120 000,00	1 367 123,41
2032	2 156 619,00	-150 000,00	2 006 619,00
2033	1 816 018,89	-374 946,00	1 441 072,89

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn:

1. Przychody w roku 2024 uległy zmianie, o kwotę 1.104.946,00 zł z tytułu kredytów i pożyczek.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 4. 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	50 000,00	2 096 604,00
2025	2 211 604,00	24 775,00	2 236 379,00
2026	2 295 775,36	70 000,00	2 365 775,36
2027	2 318 936,08	250 000,00	2 568 936,08
2028	2 016 861,85	500 000,00	2 516 861,85
2029	1 040 000,00	1 200 000,00	2 240 000,00
2030	1 183 503,56	1 100 000,00	2 283 503,56
2031	764 698,59	1 250 000,00	2 014 698,59
2032	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00
2033	0,00	2 314 978,11	2 314 978,11

Zródło: 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 5. 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	8,23%	12,81%	TAK	14,64%	TAK
2024	9,71%	10,73%	TAK	12,56%	TAK
2025	9,27%	10,27%	TAK	12,10%	TAK
2026	8,77%	9,34%	TAK	11,20%	TAK

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)
2027	8,55%	8,54%	NIE	10,40%	TAK
2028	7,78%	7,97%	TAK	9,83%	TAK
2029	6,63%	6,92%	TAK	8,78%	TAK
2030	6,39%	7,63%	TAK	7,63%	TAK
2031	5,41%	8,46%	TAK	8,46%	TAK
2032	3,97%	8,25%	TAK	8,25%	TAK
2033	5,37%	8,15%	TAK	8,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2027 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. "Przebudowa drogi wewnętrznej położonej na działce o nr ewid. 986/3 w miejscowości Zarszyn" w kwocie ogółem 64.000,00 zł.
2. "Modernizacja placu targowego położonego na działce o nr ewid. 988/2 w miejscowości Zarszyn- etap I" w kwocie 141.000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. "Cyfrowa Gmina" (wydatki bieżące) zmniejszyły się o kwotę 29.427,75 zł;
2. "Cyfrowa Gmina" (wydatki majątkowe) zwiększyły się o kwotę 29.427,75 zł;
3. "Budowa oświetlenia ulicznego oraz wymiana opraw na oświetlenie typu LED w miejscowości Zarszyn, Posada Zarszyńska, Długie i Nowosielce" w kwocie ogółem 2.367.099 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.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	236 090,60	-29 427,75	206 662,85

Źródło: opracowanie własne.

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	22 473 724,11	-2 252 620,25	20 221 103,86
2024	5 519 250,00	+2 535 567,00	8 054 817,00

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 Józef Konieczny