

UCHWAŁA NR XXVI/148/2025
Rady Gminy w Zarszynie

z dnia 29 października 2025 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 (t.j. Dz.U. z 2024 poz. 1530), art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) oraz Rozporządzenie 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
uchwala, 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 2025-2034 przyjętą Uchwałą Nr XIV/95/2024 Rady Gminy Zarszyn z dnia 19 grudnia 2024 r. w brzmieniu jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. Wprowadza się do budżetu gminy Zarszyn nowe przedsięwzięcie na lata 2025-2026 pn. "Budowa hydrofornii w miejscowości Nowosielce" w związku z przesunięciem terminu realizacji zadania z roku 2025 na rok 2026 . Wartość całego przedsięwzięcia wynosi 160 000,00 zł, z tego w roku 2025 w kwocie 20 000,00 zł, a w roku 2026 w kwocie 140.000,00 zł.
2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 7 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 poz. 1530) realizowane w latach 2025 - 2029, w brzmieniu jak w załączniku Nr 2 do niniejszej 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, z tego:

1. w roku 2026 do kwoty 3 871 080,00 zł, z tego w ramach wydatków bieżących do kwoty 158 280,00 zł, a w ramach wydatków majątkowych do kwoty 3 712 800,00 zł,
2. w roku 2027 do kwoty 986 877,00 zł, z tego w ramach wydatków bieżących do kwoty 146 877,00 zł, a w ramach wydatków majątkowych do kwoty 840 000,00 zł.
3. w roku 2028 do kwoty 152 588,00 zł w ramach wydatków bieżących,
4. w roku 2029 do kwoty 157 869,00 zł w ramach wydatków bieżących.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Zaleszany
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 XXVI148/2025 Rady Gminy w Zarszynie z dnia 29.10.2025 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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	75 458 210,46	61 730 902,94	22 197 344,42	28 282,64	21 554 074,47	9 346 367,52	8 604 833,89	3 408 552,02	13 727 307,52	290 926,63	13 436 380,89
2026	62 518 035,40	59 950 171,00	22 974 251,00	29 273,00	22 100 404,00	6 619 442,00	8 226 801,00	3 435 165,00	2 567 864,40	200 000,00	2 367 864,40
2027	62 693 106,31	61 808 627,00	23 686 453,00	30 180,00	22 785 517,00	6 824 645,00	8 481 832,00	3 541 655,00	884 479,31	200 000,00	684 479,31
2028	63 739 268,00	63 539 268,00	24 349 674,00	31 025,00	23 423 511,00	7 015 735,00	8 719 323,00	3 640 821,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	65 518 368,00	65 318 368,00	25 031 465,00	31 894,00	24 079 369,00	7 212 176,00	8 963 464,00	3 742 764,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	67 151 327,00	66 951 327,00	25 657 252,00	32 691,00	24 681 353,00	7 392 480,00	9 187 551,00	3 836 333,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	68 825 110,00	68 625 110,00	26 298 683,00	33 508,00	25 298 387,00	7 577 292,00	9 417 240,00	3 932 241,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	70 540 738,00	70 340 738,00	26 956 150,00	34 346,00	25 930 847,00	7 766 724,00	9 652 671,00	4 030 547,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	72 299 257,00	72 099 257,00	27 630 054,00	35 205,00	26 579 118,00	7 960 892,00	9 893 988,00	4 131 311,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	74 101 738,00	73 901 738,00	28 320 805,00	36 085,00	27 243 596,00	8 159 914,00	10 141 338,00	4 234 594,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2025	78 024 510,63	57 989 032,92	29 253 513,15	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	20 035 477,71	20 035 477,71	1 789 879,09	
2026	59 972 260,04	54 547 142,00	29 725 293,00	0,00	0,00	1 239 902,00	0,00	0,00	0,00	5 425 118,04	5 425 118,04	0,00	
2027	60 074 170,23	56 201 762,00	31 010 912,00	0,00	0,00	995 772,00	0,00	0,00	0,00	3 872 408,23	3 872 408,23	0,00	
2028	61 222 406,15	57 821 718,00	32 243 596,00	0,00	0,00	778 167,00	0,00	0,00	0,00	3 400 688,15	3 400 688,15	0,00	
2029	63 178 368,00	59 118 372,00	33 106 112,00	0,00	0,00	592 306,00	0,00	0,00	0,00	4 059 996,00	4 059 996,00	0,00	
2030	64 567 823,44	60 451 771,00	33 966 871,00	0,00	0,00	429 447,00	0,00	0,00	0,00	4 116 052,44	4 116 052,44	0,00	
2031	66 210 411,41	61 830 811,00	34 824 534,00	0,00	0,00	299 438,00	0,00	0,00	0,00	4 379 600,41	4 379 600,41	0,00	
2032	68 040 738,00	63 244 764,00	35 660 323,00	0,00	0,00	209 931,00	0,00	0,00	0,00	4 795 974,00	4 795 974,00	0,00	
2033	69 259 224,89	64 679 110,00	36 507 256,00	0,00	0,00	112 981,00	0,00	0,00	0,00	4 580 114,89	4 580 114,89	0,00	
2034	72 393 738,00	66 146 285,00	37 356 050,00	0,00	0,00	29 890,00	0,00	0,00	0,00	6 247 453,00	6 247 453,00	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	
2025	-2 566 300,17	0,00	5 097 904,17	0,00	0,00	1 585 392,31	1 585 392,31	3 462 511,86	980 907,86	
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	1 708 000,00	1 708 000,00	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			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:		
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	
2025	50 000,00	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	1 708 000,00	1 708 000,00	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 zrownoważenia 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 467 807,55	0,00	3 741 870,02	8 839 774,19
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 922 032,19	0,00	5 403 029,00	5 403 029,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 303 096,11	0,00	5 606 865,00	5 606 865,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 786 234,26	0,00	5 717 550,00	5 717 550,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 446 234,26	0,00	6 199 996,00	6 199 996,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 862 730,70	0,00	6 499 556,00	6 499 556,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 248 032,11	0,00	6 794 299,00	6 794 299,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 748 032,11	0,00	7 095 974,00	7 095 974,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 708 000,00	0,00	7 420 147,00	7 420 147,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 755 453,00	7 755 453,00

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 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
2025	7,70%	10,74%	13,08%	14,08%	TAK	TAK
2026	7,10%	12,46%	13,04%	14,04%	TAK	TAK
2027	6,57%	12,01%	12,72%	13,72%	TAK	TAK
2028	5,83%	11,49%	12,59%	13,59%	TAK	TAK
2029	5,05%	11,69%	11,97%	12,97%	TAK	TAK
2030	5,06%	11,63%	11,27%	12,27%	TAK	TAK
2031	4,77%	11,62%	10,94%	11,94%	TAK	TAK
2032	4,33%	11,68%	11,66%	11,66%	TAK	TAK
2033	4,92%	11,75%	11,80%	11,80%	TAK	TAK
2034	2,64%	11,84%	11,70%	11,70%	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
2025	100 418,71	100 418,71	0,00	2 002 052,58	2 002 052,58	1 826 429,82	485 748,72	485 748,72	341 392,83
2026	158 280,00	158 280,00	108 214,00	2 367 864,40	2 367 864,40	2 223 741,16	158 280,00	158 280,00	108 214,00
2027	146 877,00	146 877,00	99 740,00	684 479,31	684 479,31	684 479,31	146 877,00	146 877,00	99 740,00
2028	152 588,00	152 588,00	103 175,00	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	103 175,00
2029	157 869,00	157 869,00	108 285,00	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	108 285,00
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									
	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 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							
94	94.1	94.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2025	3 257 012,30	3 257 012,30	2 183 429,82	4 836 414,48	495 948,72	4 340 465,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 572 800,00	3 572 800,00	2 223 741,16	3 871 080,00	158 280,00	3 712 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	840 000,00	840 000,00	684 479,31	986 877,00	146 877,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	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:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Wzrost(+)/spadek(-) 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 ustawowemu 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						
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		
2025	2 531 604,00	4 731,23	4 731,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 545 775,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 618 936,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 516 861,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 583 503,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 614 698,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 040 032,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 708 000,00	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 wyliczeniu 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.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” 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.

PRZEWIDUJĄCY
Rady Gminy Zarszyn
mgr Jacek Konieczny

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn
 na lata 2025-2034**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 075 932,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 010 332,57 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 65 600,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 075 932,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 076 849,03 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 916,46 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	74 382 277,89	+1 075 932,57	75 458 210,46
Dochody bieżące	60 720 570,37	+1 010 332,57	61 730 902,94
Dotacje bieżące	8 401 076,95	+945 290,57	9 346 367,52
Pozostałe	8 539 791,89	+65 042,00	8 604 833,89
Dochody majątkowe	13 661 707,52	+65 600,00	13 727 307,52
Sprzedaż majątku	289 326,63	+1 600,00	290 926,63
Wydatki ogółem	76 948 578,06	+1 075 932,57	78 024 510,63
Wydatki bieżące	56 912 183,89	+1 076 849,03	57 989 032,92
Wynagrodzenia i pochodne	29 247 809,36	+5 703,79	29 253 513,15
Pozostałe wydatki bieżące	26 164 374,53	+1 071 145,24	27 235 519,77
Wydatki majątkowe	20 036 394,17	-916,46	20 035 477,71

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatą zaciągniętych zobowiązań Gminy Zarszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 531 604,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	2 545 775,36
2027	2 618 936,08
2028	2 516 861,85
2029	2 340 000,00
2030	2 583 503,56
2031	2 614 698,59
2032	2 500 000,00
2033	3 040 032,11
2034	1 708 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	7,70%	13,08%	TAK	14,08%	TAK
2026	7,10%	13,04%	TAK	14,04%	TAK
2027	6,57%	12,72%	TAK	13,72%	TAK
2028	5,83%	12,59%	TAK	13,59%	TAK
2029	5,05%	11,97%	TAK	12,97%	TAK
2030	5,06%	11,27%	TAK	12,27%	TAK
2031	4,77%	10,94%	TAK	11,94%	TAK
2032	4,33%	11,66%	TAK	11,66%	TAK
2033	4,92%	11,80%	TAK	11,80%	TAK
2034	2,64%	11,70%	TAK	11,70%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. "Budowa hydrofornii w miejscowości Nowosielce" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ZARSZYN.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 320 465,76	+20 000,00	4 340 465,76
2026	3 572 800,00	+140 000,00	3 712 800,00

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 Janusz Konieczny

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXVI/148/2025 Rady Gminy w Zarzynie z dnia 29.10.2025 r.

kwoty w zł

L p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 410 986,11	4 836 414,48	3 871 080,00	986 877,00	152 588,00	157 869,00
1.a	- wydatki bieżące				1 360 688,57	495 948,72	158 280,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 050 297,54	4 340 465,76	3 712 800,00	840 000,00	0,00	0,00
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:				9 070 688,57	3 742 761,02	3 731 080,00	986 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 343 688,57	485 748,72	158 280,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1.1	Erasmus+ "Reading for Emotional and Academic Development" - Rozwój czytelnictwa w języku obcym wśród młodzieży z terenu Gminy Zarzyny i partnerów.	URZĄD GMINY ZARZYZN	2024	2025	132 366,97	76 228,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Cyberbezpieczny Samorząd" - Zwiększenie bezpieczeństwa syfrowego Urzędu Gminy Zarzyny	URZĄD GMINY ZARZYZN	2024	2026	268 783,60	210 276,60	16 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	"Popdkarpackie - żyj i oddychaj - LIFE PODKARPACKIE" - Wdrożenie działań w zakrwie poprawy jakości powietrza.	URZĄD GMINY ZARZYZN	2024	2029	942 538,00	199 244,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 727 000,00	3 257 012,30	3 572 800,00	840 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Poprawa dostępności Szkoły Podstawowej w Jaćmierzu oraz Domu Kultury w Posadzie Zarzyniejskiej dla osób z niepełnosprawnościami" - Celem głównym projektu jest poprawa dostępności budynków użyteczności publicznej dla osób z niepełnosprawnościami.	URZĄD GMINY ZARZYZN	2024	2025	1 775 000,00	1 717 812,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	"Cyberbezpieczny Samorząd" - Zwiększenie bezpieczeństwa syfrowego Urzędu Gminy Zarzyny	URZĄD GMINY ZARZYZN	2024	2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	"Aktywny maluch 2022-2029" - W ramach inwestycji zostaną utworzone wyłącznie miejsca opieki nad dziećmi do lat 3 i nie będzie ona realizowana w obrębie innego zadania. Budowa żłobka zostanie zrealizowana wyłącznie ze środków KPO	URZĄD GMINY ZARZYZN	2025	2026	2 652 000,00	1 039 200,00	1 612 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	"Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Zarzynie" - Zwiększony udział selektywnie zebranych odpadów na terenie gminy Zarzyny poprzez rozbudowę i wyposażenie PSZOK	URZĄD GMINY ZARZYZN	2026	2027	2 800 000,00	0,00	1 960 000,00	840 000,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 340 297,54	1 093 653,46	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				17 000,00	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	"Jutro zależy od nas" - Poszerzenie umiejętności swobodnego posługiwania się językiem obcym, rozbudzenie empatii i wzajemnego szcunku.	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA KANTEGO W ODRZECHOWEJ	2024	2025	17 000,00	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 323 297,54	1 083 453,46	140 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	9 928 600,36
1.a	1 035 334,60
1.b	8 893 265,76
1.1	8 694 946,90
1.1.1	1 025 134,60
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	227 076,60
1.1.1.3	798 058,00
1.1.2	7 669 812,30
1.1.2.1	1 717 812,30
1.1.2.3	500 000,00
1.1.2.4	2 652 000,00
1.1.2.5	2 800 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 233 653,46
1.3.1	10 200,00
1.3.1.1	10 200,00
1.3.2	1 223 453,46

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	"Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Zarszyn" Edycja 9 PŁ - Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowościach Gminy Zarszyn.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2024	2025	698 297,54	614 453,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Remont pokrycia dachowego i elewacji zabytkowego budynku OSP w Jaćmierzu" - Remont elewacji, w tym: wymiana tynku, szpachlowanie, malowanie, roboty sztukatorski, naprwa i uzupełnienie wszystkich stopni wejściowych do budynku, wymiana krętek wentylacyjnych, wymiana instalacji odgromowej, remont dachu.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2024	2025	465 000,00	449 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	"Budowa hydrofornii w miejscowości Nowosielce" - Poprawa funkcjonowania sieci wodociągowej w miejscowości Nowosielce.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2025	2026	160 000,00	20 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00

L p	Limit zobowiązań
1.3.2.1	614 453,46
1.3.2.2	449 000,00
1 3.2.3	160 000,00

 PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Zarszyn
mgr Janusz Konieczny