

**ZARZĄDZENIE NR 369
WÓJTA GMINY ZARSZYN**

z dnia 13 listopada 2025 r.

**w sprawie opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Zarszyn na 2026 rok
i Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 oraz art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się projekt uchwały budżetowej Gminy Zarszyn na 2026 rok wraz z uzasadnieniem, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 – 2034 stanowiącą załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Zarszyn oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Magdalena Gajewska

UCHWAŁA NR
Rady Gminy Zarszyn
z dnia grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Zarszyn na 2026 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483),

Rada Gminy Zarszyn
uchwala, co następuje:

§ 1.

Określa się łączną kwotę dochodów budżetu na 2026 rok w wysokości 65 870 876,60 zł, zgodnie z Tabelą Nr 1, z tego:

1. dochody bieżące w wysokości 63 078 730,60 zł
2. dochody majątkowe w wysokości 2 792 146,00 zł

§ 2.

Określa się łączną kwotę wydatków budżetu na 2026 rok w wysokości 65 108 735,31 zł, zgodnie z Tabelą Nr 2, z tego:

1. wydatki bieżące w wysokości 57 455 112,03 zł,
2. wydatki majątkowe w wysokości 7 653 623,28 zł.

§ 3.

Określa się nadwyżkę budżetu w wysokości 762 141,29 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę pożyczek i kredytów.

§ 4.

Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości 1 783 634,07 zł i łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 2 545 775,36 zł zgodnie z Tabelą Nr 3.

§ 5.

Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Gminy w kwocie 3 000 000,00 zł.

§ 6.

Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie 4 735 168,67 zł, w tym na:

1. pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Gminy w kwocie 3 000 000,00 zł
2. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1 735 168,67 zł

§ 7.

W budżecie tworzy się rezerwy:

1. ogólną w wysokości 200 000,00 zł
2. celową w wysokości 350 000,00 zł, w tym:
 - a. na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 150 000,00 zł
 - b. na wydatki związane z inwestycjami 200 000,00 zł

§ 8.

Określa się plan dochodów i wydatków gminy Zarszyn związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami zgodnie z Tabelą Nr 4.

§ 9.

Określa się dochody i wydatki wynikające ze szczególnych zasad wykonywania budżetu gminy, na podstawie odrębnych ustaw:

1. Określa się plan dochodów w kwocie 5 000,00 zł z tytułu wpływów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska oraz plan wydatków w kwocie 5 000,00 zł, z przeznaczeniem na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w art. 400 a, ust.1, pkt 2, 5, 8, 9, 15, 16, 21-25, 29, 31, 32 i 38-42 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 Prawo ochrony środowiska (tj. Dz.U. z 2025 r. poz. 647 późn. zm.), zgodnie z Tabelą Nr 5.
2. Określa się plan dochodów w kwocie 8 000,00 zł uzyskanych z opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych stosownie do zapisów art. 16 ustawy i transporcie drogowym (tj. Dz.U. z 2025 poz. 285) oraz plan wydatków w kwocie 8 000,00 zł przeznaczonych na finansowanie zadań określonych w art. 18 tej ustawy, zgodnie z Tabelą Nr 6.
3. Określa się plan dochodów w kwocie 1 842 000,00 zł i wydatków w kwocie 1 842 000,00 zł związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Zarszyn od właścicieli nieruchomości, stosownie do art. 6 r ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j.Dz.U. z 2025 r. poz.733), zgodnie z Tabelą Nr 7.
4. Określa się plan dochodów w kwocie 140 000,00 zł z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz plan wydatków w kwocie 134 000,00 zł na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz plan wydatków w kwocie 6 000,00 zł na realizację zadań gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, zgodnie z Tabelą Nr 8.

§ 10.

Określa się kwotę planowanych wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 605 264,91 zł, zgodnie z Tabelą Nr 9.

§ 11.

Określa się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy:

1. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 2 317 920,00 zł
2. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 2 228 390,00 zł,

zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 12.

Określa się plany dochodów rachunków dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność w oparciu o ustawę o systemie oświaty oraz wydatków nimi finansowanych na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 13.

1. Określa się plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego – Zakład Gospodarki Komunalnej w Zarszynie na 2026 rok w kwocie 3 589 600,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 3.
2. Z budżetu gminy udziela się dotacje przedmiotowe dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie w łącznej kwocie 141 580,00 zł, z tego:
 - a) dotacje do każdego 1m³ wody pobieranej przez gospodarstwa domowe w kwocie 58 420,00 zł,
 - b) dotacje do każdego 1 m³ ścieków wprowadzonych do zbiorczych urządzeń kanalizacyjnych od gospodarstw domowych w kwocie 83 160,00 zł.

§ 14.

Wyodrębnia się wydatki budżetowe w kwocie 10 000,00 zł z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli.

§ 15.

Określa się maksymalną wysokość pożyczek udzielanych przez Wójta Gminy Zarszyn w roku budżetowym do kwoty 100 000,00 zł.

§ 16.

Upoważnia się Wójta Gminy Zarszyn do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu do wysokości 3 000 000,00 zł,
2. Dokonywania przeniesień między planem wydatków bieżących i majątkowych pomiędzy rozdziałami w ramach działu oraz planem wydatków majątkowych, a planem wydatków bieżących.
3. Dokonywania przeniesień między rozdziałami w ramach działu w planie wydatków bieżących przeznaczonych na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy na wszystkie wydatki bieżące.

4. Dokonywania przeniesień między rozdziałami w ramach działu pomiędzy planem wydatków bieżących, a planem wydatków bieżących przeznaczonym na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy.
5. Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu.
6. Lokowania środków budżetowych na rachunkach w innych bankach.
7. Zaliczenia uzyskanych zwrotów wydatków, dokonanych w tym samym roku budżetowym na zmniejszenie wykonania planowanych wydatków.
8. Przekazania upoważnienia kierownikom jednostek organizacyjnych do zaliczenia uzyskanych zwrotów wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym na ich zmniejszenie.

§ 17.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zarszyn.

§ 18.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego.

WÓJT
Magdalena Gajewska



Plan dochodów Gminy Zarszyn w 2026 roku

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
010		Rolnictwo i łowiectwo	5 000,00	5 000,00	0,00
	01095	Pozostała działalność	5 000,00	5 000,00	0,00
		Wpływy z dzierżawy gruntu przez obwody łowieckie	5 000,00	5 000,00	0,00
020		Leśnictwo	210 000,00	0,00	210 000,00
	02001	Gospodarka leśna	210 000,00	0,00	210 000,00
		Wpływy ze sprzedaży drewna z lasu mienia komunalnego w Odrzechowej	210 000,00	0,00	210 000,00
600		Transport i łączność	23 000,00	23 000,00	0,00
	60016	Drogi publiczne gminne	15 000,00	15 000,00	0,00
		Wpływy z opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego	15 000,00	15 000,00	0,00
	60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	8 000,00	8 000,00	0,00
		Wpływy z tytułu opłat za korzystanie z przystanków	8 000,00	8 000,00	0,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	282 000,00	282 000,00	0,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	270 000,00	270 000,00	0,00
		Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	40 000,00	40 000,00	0,00
		Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych będących na stanie minie Gminy	170 000,00	170 000,00	0,00
		Wpływy z usług – refaktury za energię i gaz	60 000,00	60 000,00	0,00
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	12 000,00	12 000,00	0,00
		Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych będących na stanie minie Gminy – mieszkania socjalne	12 000,00	12 000,00	0,00
710		Działalność usługowa	4 000,00	4 000,00	0,00
	71035	Cmentarze	4 000,00	4 000,00	0,00
		Wpływy z tytułu opłat za wykup miejsc pod groby na cmentarzu komunalnym	4 000,00	4 000,00	0,00
750		Administracja publiczna	106 653,00	106 653,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	106 653,00	106 653,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych z tego:	106 653,00	106 653,00	0,00
		Zadania z zakresu spraw obywatelskich	92 839,00	92 839,00	0,00
		Zadania z zakresu obrony narodowej	9 590,00	9 590,00	0,00
		Zadania z zakresu ewidencji działalności gospodarczej, rejestru KRS oraz wybory ławników	4 224,00	4 224,00	0,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 884,00	1 884,00	0,00

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 884,00	1 884,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych z przeznaczeniem na rejestr wyborców	1 884,00	1 884,00	0,00
752		Obrona narodowa	160,00	160,00	0,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa.	160,00	160,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych z przeznaczeniem na kwalifikację wojskową	160,00	160,00	0,00
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	29 469 165,00	29 469 165,00	0,00
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 500,00	2 500,00	0,00
		Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	2 500,00	2 500,00	0,00
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 686 000,00	1 686 000,00	0,00
		Wpływy z podatku od nieruchomości	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
		Wpływy z podatku rolnego	40 000,00	40 000,00	0,00
		Wpływy z podatku leśnego	120 000,00	120 000,00	0,00
		Wpływy z podatku od środków transportowych	24 000,00	24 000,00	0,00
		Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	2 000,00	2 000,00	0,00
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 065 000,00	3 065 000,00	0,00
		Wpływy z podatku od nieruchomości	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00
		Wpływy z podatku rolnego	720 000,00	720 000,00	0,00
		Wpływy z podatku leśnego	17 000,00	17 000,00	0,00
		Wpływy z podatku od środków transportowych	127 000,00	127 000,00	0,00
		Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00	10 000,00	0,00
		Wpływy z opłaty targowej	1 000,00	1 000,00	0,00
		Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	150 000,00	150 000,00	0,00
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	170 000,00	170 000,00	0,00
		Wpływy z opłaty skarbowej	30 000,00	30 000,00	0,00
		Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	140 000,00	140 000,00	0,00
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	24 545 665,00	24 545 665,00	0,00
		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	24 470 938,00	24 470 938,00	0,00
		Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	74 727,00	74 727,00	0,00
758		Różne rozliczenia	24 506 575,00	23 735 829,00	770 746,00
	75834	Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	23 735 829,00	23 735 829,00	0,00
		Subwencje ogólne z budżetu państwa	23 735 829,00	23 735 829,00	0,00
	75867	Krajowy Plan Odbudowy	770 746,00	0,00	770 746,00

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
		Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego na realizację zadania pn. „Budowa złołka samorządowego w Długiem”	770 746,00	0,00	770 746,00
		z tego:			
		Środki w ramach Programu Funduszu Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 pn. „Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności (środki KPO w formie wsparcia bezwrotnego)	626 622,76	0,00	626 622,76
		Środki budżetu państwa na finansowanie podatku VAT	144 123,24	0,00	144 123,24
801		Oświata i wychowanie	221 000,00	221 000,00	0,00
	80101	Szkoły podstawowe	3 000,00	3 000,00	0,00
		Wpływy z tytułu wynajmu sal lekcyjnych	3 000,00	3 000,00	0,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	157 000,00	157 000,00	0,00
		Wpływy z opłat rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych	57 000,00	57 000,00	0,00
		Zwrot kosztów wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych przez sąsiednie gminy	100 000,00	100 000,00	0,00
	80104	Przedszkola	61 000,00	61 000,00	0,00
		Wpływy z opłat rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego w przedszkolu samorządowym	49 000,00	49 000,00	0,00
		Zwrot kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Zarszyn przedszkolom niepublicznym za dzieci z terenu innych gmin	12 000,00	12 000,00	0,00
852		Pomoc społeczna	858 696,00	858 696,00	0,00
	85202	Domy pomocy społecznej	66 000,00	66 000,00	0,00
		Wpływy z tytułu opłat za pobyt w domach opieki społecznej	66 000,00	66 000,00	0,00
	85203	Ośrodki wsparcia	11 640,00	11 640,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na dodatki motywacyjne	11 640,00	11 640,00	0,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na realizację zadań, o których mowa w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie	6 000,00	6 000,00	0,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	29 790,00	29 790,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na składki zdrowotne	29 790,00	29 790,00	0,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	156 500,00	156 500,00	0,00
		Wpływy z tytułu odsetek od zwrotu zasiłków okresowych z lat ubiegłych	500,00	500,00	0,00
		Wpływy z tytułu zwrotu zasiłków okresowych z lat ubiegłych	2 000,00	2 000,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na zasiłki okresowe	154 000,00	154 000,00	0,00
	85216	Zasiłki stałe	253 000,00	253 000,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na zasiłki stałe	253 000,00	253 000,00	0,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	136 340,00	136 340,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	136 340,00	136 340,00	0,00
		z tego:			

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
		Dotacja na bieżącą działalność GOPS	72 020,00	72 020,00	0,00
		Dotacja na wypłatę dodatków motywacyjnych	64 320,00	64 320,00	0,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	167 600,00	167 600,00	0,00
		Wpływy z tytułu usług opiekuńczych	110 000,00	110 000,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie z przeznaczeniem na specjalistyczne usługi opiekuńcze	57 600,00	57 600,00	0,00
	85295	Pozostała działalność	31 826,00	31 826,00	0,00
		Wpływy z różnych opłat	15 000,00	15 000,00	0,00
		z tego:			
		Wpływy z tytułu opłat od pensjonariuszy Dziennego Domu Senior+ w Zarszynie	11 000,00	11 000,00	0,00
		Wpływy z tytułu opłat od pensjonariuszy Klubu Seniora w Odrzechowej	4 000,00	4 000,00	0,00
		Wpływy z tytułu opłaty za pobyt w schronisku dla bezdomnych AGAPE	11 000,00	11 000,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie z przeznaczeniem na utrzymanie licencji dot. świadczeń pomocy społecznej	5 826,00	5 826,00	0,00
855		Rodzina	6 367 295,00	6 367 295,00	0,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 401 370,00	5 401 370,00	0,00
		Wpływy z tytułu odsetek od zwrotu świadczeń z funduszu alimentacyjnego	5 000,00	5 000,00	0,00
		Wpływy z tytułu zwrotu zasiłków rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego niesiusznie pobranych z lat ubiegłych	15 000,00	15 000,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie z przeznaczeniem na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki społeczne	5 381 370,00	5 381 370,00	0,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	230,00	230,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z wydawaniem Karty Dużej Rodziny	230,00	230,00	0,00
	85504	Wspieranie rodziny	7 470,00	7 470,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na dodatki motywacyjne	7 470,00	7 470,00	0,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	155 350,00	155 350,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie z przeznaczeniem na składki zdrowotne	155 350,00	155 350,00	0,00
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	802 875,00	802 875,00	0,00
		Wpływy z tytułu opłat za wyżywienie w Samorządowym Żłobku w Nowosielskach	129 000,00	129 000,00	0,00
		z tego:			
		Samorządowy Żłobek w Nowosielskach	90 000,00	90 000,00	0,00
		Samorządowy Żłobek w Nowosielskach Filia w Długiem	39 000,00	39 000,00	0,00
		Wpływy z tytułu opłat rodziców za dzieci uczęszczające do Samorządowego Żłobka w Nowosielskach	571 625,00	571 625,00	0,00
		z tego:			

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
		Samorządowy Żłobek w Nowosielcach	401 625,00	401 625,00	0,00
		Samorządowy Żłobek w Nowosielcach Fila w Długiem	170 000,00	170 000,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na dodatki motywacyjne	102 250,00	102 250,00	0,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 631 048,60	2 004 048,60	1 627 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	1 842 000,00	1 842 000,00	0,00
		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 842 000,00	1 842 000,00	0,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	157 048,60	157 048,60	0,00
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy na realizację projektu pn. „ Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: Podkarpackie – zyj i oddychaj – LIFE PODKARPACKIE” środki UE	71 875,60	71 875,60	0,00
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy na realizację projektu pn. „ Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: Podkarpackie – zyj i oddychaj – LIFE PODKARPACKIE” środki z NFOŚiGW	85 173,00	85 173,00	0,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00	5 000,00	0,00
		Wpływy z tytułu opłat i kar administracyjnych za korzystanie ze środowiska	5 000,00	5 000,00	0,00
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	1 627 000,00	0,00	1 627 000,00
		Środki Funduszu Europejskiego dla Podkarpacia na lata 2021-2027, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 na zadanie pn. „Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Zarszynie”	1 627 000,00	0,00	1 627 000,00
926		Kultura fizyczna	184 400,00	0,00	184 400,00
	92601	Obiekty sportowe	184 400,00	0,00	184 400,00
		Środki Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadania pn. „Budowa kompleksu sportowego Orlik 2025 w miejscowości Piclnia” w ramach Programu Budowy Kompleksów Sportowych „ORLIK – Edycja 2024”	184 400,00	0,00	184 400,00
Razem			65 870 876,60	63 078 730,60	2 792 146,00

WÓJT
Magdalena Gajewska



Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość	Wydatki bieżące	w tym:		w tym:		w tym:	
					Wydatki jednostek budżetowych:	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tego:	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	dotacje na zadania bieżące	
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	15 000,00	15 000,00	15 000,00		0,00		15 000,00	0,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	236 802,00	236 802,00	38 000,00		37 000,00		1 000,00	0,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 009 919,18	433 500,00	433 500,00		0,00		433 500,00	0,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00	5 000,00	5 000,00		0,00		5 000,00	0,01
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	1 980 000,00	20 000,00	20 000,00		0,00		20 000,00	0,00
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 315 334,51	2 209 930,41	586 930,41		81 000,00		505 930,41	1 623 000,00
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	113 000,00	113 000,00	0,00		0,00		0,00	113 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 592 334,51	1 486 930,41	586 930,41		81 000,00		505 930,41	900 000,00
	92116	Biblioteki	610 000,00	610 000,00	0,00		0,00		0,00	610 000,00
	926	Kultura fizyczna	577 600,00	571 600,00	269 000,00		101 000,00		168 000,00	302 600,00
	92601	Obiekty sportowe	260 000,00	254 000,00	254 000,00		101 000,00		153 000,00	0,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	317 600,00	317 600,00	15 000,00		0,00		15 000,00	302 600,00
		Razem	65 108 735,31	57 455 112,03	44 483 699,03		31 515 865,00		12 967 834,03	4 546 310,00

z tego:									
w tym:	w tym:	w tym:	w tym:		w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	
świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	wydatki na obsługę długu	wydatki majątkowe	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	zakup i objęcie akcji i udziałów	wnieście do spółek prawa handlowego	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	198 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	576 419,18	576 419,18	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 000,00	1 960 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	105 404,10	105 404,10	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	105 404,10	105 404,10	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 844 569,00	280 534,00	0,00	1 300 000,00	7 653 623,28	7 653 623,28	3 572 800,00	0,00	0,00	0,00

Województwo
Magdalena Gijewska

Plan przychodów i rozchodów Gminy Zarszyn w 2026 roku

Paragraf	Źródło przychodów	Wartość
906	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	48 465,40
	z tego:	
	Projekt „Cyberbezpieczny Samorząd”	16 800,00
	Projekt „Podkarpackie – żyj i oddychaj LIFE PODKARPACKIE”	31 665,40
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	1 735 168,67
	Razem	1 783 634,07

Paragraf	Źródło rozchodów	Wartość
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	2 545 775,36
	Razem	2 545 775,36

Wójt
Magdalena Gajewska

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami Gminy Zarszyn w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
750		Administracja publiczna	106 653,00	106 653,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	106 653,00	106 653,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	106 653,00	106 653,00	0,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 884,00	1 884,00	0,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 884,00	1 884,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 884,00	1 884,00	0,00
752		Obrona narodowa	160,00	160,00	0,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa.	160,00	160,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	160,00	160,00	0,00
852		Pomoc społeczna	63 426,00	63 426,00	0,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	57 600,00	57 600,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	57 600,00	57 600,00	0,00
	85295	Pozostała działalność	5 826,00	5 826,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 826,00	5 826,00	0,00
855		Rodzina	5 536 950,00	5 536 950,00	0,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 381 370,00	5 381 370,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 381 370,00	5 381 370,00	0,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	230,00	230,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	230,00	230,00	0,00

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	155 350,00	155 350,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	155 350,00	155 350,00	0,00
		Razem	5 709 073,00	5 709 073,00	0,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
750		Administracja publiczna	106 653,00	106 653,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	106 653,00	106 653,00	0,00
		Wydatki jednostek budżetowych	106 653,00	106 653,00	0,00
		z tego:			
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	102 429,00	102 429,00	0,00
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 224,00	4 224,00	0,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 884,00	1 884,00	0,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 884,00	1 884,00	0,00
		Wydatki jednostek budżetowych	1 884,00	1 884,00	0,00
		z tego:			
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	884,00	884,00	0,00
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 000,00	1 000,00	0,00
752		Obrona narodowa	160,00	160,00	0,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa.	160,00	160,00	0,00
		Wydatki jednostek budżetowych	160,00	160,00	0,00
		z tego:			
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	160,00	160,00	0,00
852		Pomoc społeczna	63 426,00	63 426,00	0,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	57 600,00	57 600,00	0,00
		Wydatki jednostek budżetowych	57 600,00	57 600,00	0,00
		z tego:			
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	57 600,00	57 600,00	0,00
	85295	Pozostała działalność	5 826,00	5 826,00	0,00
		Wydatki jednostek budżetowych	5 826,00	5 826,00	0,00
		z tego:			

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	5 826,00	5 826,00	0,00
855		Rodzina	5 536 950,00	5 536 950,00	0,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 381 370,00	5 381 370,00	0,00
		Wydatki jednostek budżetowych	720 401,00	720 401,00	0,00
		z tego:			
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	720 401,00	720 401,00	0,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 660 969,00	4 660 969,00	0,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	230,00	230,00	0,00
		Wydatki jednostek budżetowych	230,00	230,00	0,00
		z tego:			
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	230,00	230,00	0,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	155 350,00	155 350,00	0,00
		Wydatki jednostek budżetowych	155 350,00	155 350,00	0,00
		z tego:			
		Składki na ubezpieczenie zdrowotne	155 350,00	155 350,00	0,00
		Razem	5 709 073,00	5 709 073,00	0,00

DOCHODY PODLEGAJĄCE ODPROWADZENIU DO BUDŻETU PAŃSTWA	
Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
Administracja publiczna	30,00
Urzędy wojewódzkie	30,00
Wpływy z tytułu opłat za udostępnienie danych osobowych	30,00
Pomoc społeczna	1 000,00
Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	1 000,00
Wpływy z tytułu usług opiekuńczych	1 000,00
Rodzina	76 000,00
Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	76 000,00
Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	76 000,00
Razem:	77 030,00

WOM
Magdalena Gąjewska

Plan dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska Gminy Zarszyn w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 000,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00
		Dochody bieżące:	5 000,00
		w tym:	
		Wpływy z opłat i kar administracyjnych za korzystanie ze środowiska	5 000,00
		Razem	5 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 000,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00
		Wydatki bieżące	5 000,00
		w tym:	
		Wydatki jednostek budżetowych	5 000,00
		w tym:	
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	5 000,00
		z tego:	
		Usuwanie wyrobów zawierających azbest	3 500,00
		Badanie gleb	1 500,00
		Razem	5 000,00

WÓJT
Magdalena Gajewska

Plan dochodów i wydatków związanych z opłatami za przystanki komunikacyjne, stacje i węzły przesiadkowe Gminy Zarszyn w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość
600		Transport i łączność	8 000,00
	60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	8 000,00
		Dochody bieżące:	8 000,00
		w tym:	
		Wpływy z tytułu opłat za korzystanie z przystanków	8 000,00
		Razem	8 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość
600		Transport i łączność	8 000,00
	60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	8 000,00
		Wydatki bieżące:	8 000,00
		w tym:	
		Wydatki jednostek budżetowych	8 000,00
		w tym:	
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	8 000,00
		w tym:	
		Bieżące utrzymanie przystanków	8 000,00
		Razem	8 000,00

WOJT
Magdalena Gajewska

Plan dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi Gminy Zarszyn w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 842 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	1 842 000,00
		Dochody bieżące:	1 842 000,00
		w tym:	
		wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 842 000,00
		Razem	1 842 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 842 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	1 842 000,00
		Wydatki bieżące:	1 842 000,00
		w tym:	
		Wydatki jednostek budżetowych	1 277 160,00
		w tym:	
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	166 800,00
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 110 360,00
		dotacje na zadania bieżące	563 340,00
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 500,00
		Razem	1 842 000,00

WÓJT
Magdalena Gajewska

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii Gminy Zarszyn w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	140 000,00
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	140 000,00
		Dochody bieżące:	140 000,00
		w tym:	
		Wpływy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	140 000,00
		Razem	140 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wartość
851		Ochrona zdrowia	140 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	6 000,00
		Wydatki bieżące:	6 000,00
		w tym:	
		Wydatki jednostek budżetowych	6 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	134 000,00
		Wydatki bieżące:	134 000,00
		w tym:	
		Wydatki jednostek budżetowych	109 000,00
		z tego:	
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20 000,00
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	89 000,00
		dotacje na zadania bieżące	25 000,00
		Razem	140 000,00

WOJ
Magdalena Gajewską

Plan funduszu sołectkiego Gminy Zarszyn w 2026 roku

Nazwa Sołectwa	Łączna wartość	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania	Wartość	W tym wydatki majątkowe
Bazanówka	63 911,99	754	75412	4210	"Zakup materiałów i drobnego wyposażenia na potrzeby utrzymania i funkcjonowania Domu Strażaka w miejscowości Bazanówka"	3 911,99	0,00
		900	90015	6050	„Wykonanie oświetlenia ulicznego przy ul. Słonecznej w miejscowości Bazanówka"	60 000,00	60 000,00
		900	90015	6050	"Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia ulicznego ul. Osiedlowej w miejscowości Długie"	6 000,00	6 000,00
Długie	65 483,60	921	92109	6050	"Budowa wiaty tanecznej na działkach 777/2 i 776 w miejscowości Długie w ramach inwestycji pn. "Budowa wielofunkcyjnego budynku użyteczności publicznej, remizy OSP oraz wiaty tanecznej w miejscowości Długie"	53 483,60	53 483,60
		926	92601	6050	"Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia stadionu w miejscowości Długie"	6 000,00	6 000,00
Jaćmierz	43 219,18	900	90015	6050	"Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonanie oświetlenia przy ulicy Parkowej w miejscowości Jaćmierz"	35 219,18	35 219,18
		921	92109	6050	"Opracowanie projektu na przebudowę sufitu i instalacji elektrycznej w Domu Kultury w Jaćmierzu"	8 000,00	8 000,00
Jaćmierz Przedmieście	33 920,50	921	92109	6050	"Wykonanie projektu na budowę Domu Kultury w miejscowości Jaćmierz Przedmieście"	33 920,50	33 920,50
Nowosielce	65 483,60	801	80101	6050	"Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Nowosielcach"	60 000,00	60 000,00
		921	92109	4210	"Zakup środków czystości, wyposażenia oraz materiałów do drobnych napraw i remontów Domu Kultury w Nowosielcach oraz jego otoczenia"	5 483,60	0,00
		900	90015	6050	"Wykonanie projektu oświetlenia ulicznego przy ul. Jasnej w miejscowości Odrzechowa"	10 000,00	10 000,00
Odrzechowa	65 483,60	900	90015	6050	"Wykonanie projektu oświetlenia ulicznego przy ul. Sadowej w miejscowości Odrzechowa"	10 000,00	10 000,00
		921	92109	4210	"Zakup zestawów ogrodowych (stoły, ławki) na potrzeby sołectwa Odrzechowa"	8 000,00	0,00
		921	92109	4270	"Remont schodów prowadzących do Domu Kultury w miejscowości Odrzechowa"	34 483,60	0,00
Pastwiska	27 896,01	921	92109	4300	"Opracowanie projektu zagospodarowania przestrzeni wokół Domu Kultury w Odrzechowej"	3 000,00	0,00
		600	60017	6050	"Przebudowa drogi wewnętrznej ul. Dworskiej w miejscowości Pastwiska"	25 000,00	25 000,00
		921	92109	4210	"Zakup wyposażenia kuchni w Domu Kultury w miejscowości Pastwiska"	2 896,01	0,00
Pielnia	65 483,60	600	60016	6050	"Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej (dz. nr 908 ul. Podgórska) w miejscowości Pielnia"	10 000,00	10 000,00
		921	92109	4210	"Doposażenie Domu Kultury "Strażak" w Pielni w ekran projekcyjny i rzutnik multimedialny"	6 500,00	0,00
		921	92109	4210	"Wymiana armatury (krany, uchwyty, deski sedesowe) w łazienkach Domu Kultury "Strażak" w Pielni"	2 000,00	0,00
		921	92109	4210	"Zakup stołów na wyposażenie Domu Kultury "Strażak" w Pielni"	15 000,00	0,00

Nazwa Sołectwa	Łączna wartość	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania	Wartość	W tym wydatki majątkowe
		921	92109	4210	"Zakup środków czystości, sprzętu do utrzymania porządku, wyposażenia oraz materiałów do drobnych napraw i remontów Domu Kultury „Strażak” w Pielni"	1 983,60	0,00
		921	92109	4210	"Zakup zestawów "ogrodowych" (2x ławka+stół) na potrzeby sołectwa Pielnia"	5 000,00	0,00
		921	92109	6060	"Zakup defibrylatora AED wraz z kapsułą oraz jego montaż na budynku Domu Kultury "Strażak" w Pielni"	10 000,00	10 000,00
		926	92601	4270	"Prace polegające na poprawie nawierzchni stadionu w miejscowości Pielnia"	15 000,00	0,00
		600	60016	4210	"Zakup kruszywa na bieżące utrzymanie i remont dróg w miejscowości Posada Jaćmierska"	1 340,28	0,00
		600	60016	6050	"Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy nawierzchni drogi na działkach nr ewid. 1060/1, 1039 i 1008 w miejscowości Posada Jaćmierska"	14 000,00	14 000,00
		754	75412	4210	"Zakup specjalistycznych ubrań dla jednostki OSP Posada Jaćmierska"	5 975,35	0,00
Posada Jaćmierska	43 415,63	900	90015	6050	"Opracowanie dokumentacji projektowej budowy oświetlenia ulicznego przy ulicy Parkowej i ulicy Dworskiej w miejscowości Posada Jaćmierska"	12 000,00	12 000,00
		921	92109	4210	"Zakup kuchni sześciopalnikowej na wyposażenie kuchni Domu Kultury w Posadzie Jaćmierskiej"	5 500,00	0,00
		921	92109	4210	"Zakup mebli na wyposażenie Domu Kultury w Posadzie Jaćmierskiej"	3 600,00	0,00
		921	92109	4210	"Zakup środków czystości i materiałów do pielęgnacji oraz bieżącego utrzymania Domu Kultury w Posadzie Jaćmierskiej"	1 000,00	0,00
Posada Zarszyńska	65 483,60	921	92109	4270	"Wykonanie remontu wraz z zakupem wyposażenia kuchni Domu Kultury w miejscowości Posada Zarszyńska - etap II"	65 483,60	0,00
Zarszyn	65 483,60	600	60016	6050	"Przebudowa drogi gminnej położonej na działce o nr ewid. 1159 w Zarszynie ul. Cicha"	65 483,60	65 483,60
					Razem	605 264,91	419 106,88

WÓJTA
Magdalena Gajewska

Plan dotacji udzielanych z budżetu Gminy Zarszyn w 2026 roku


Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych		
			Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe	Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe
400	40002	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	0,00	58 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		z tego:						
		Dotacja przedmiotowa do 23 000 m ³ pobieranej z urządzeń zbiorowego zaopatrzenia w wodę przekazana dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie		58 420,00				
600	60004	Dotacje celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego			12 000,00			
		z tego:						
		Dotacje celowa dla Gminy Sanok na realizację zadania w zakresie organizacji publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich w granicach administracyjnych Gminy Bukowsko i Gminy Zarszyn			12 000,00			
754	75495	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
		z tego:						
		Organizacja gminnych turniejów i zawodów sportowo-pożarniczych						42 000,00
801	80104	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	0,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00
		z tego:						
		Dotacje celowe dla gmin jako pokrycie kosztów dotacji udzielonych dla niepublicznych przedszkoli za dzieci z terenu Gminy Zarszyn			66 000,00			
801	80104	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0,00	0,00	0,00	840 000,00	0,00	0,00
		z tego:						
		Dotacja podmiotowa na prowadzenie niepublicznego przedszkola w Nowosielcach „Tęczowe Przedszkole”				588 000,00		
		Dotacja podmiotowa na prowadzenie Niepublicznego Przedszkola „Bociek”				252 000,00		
801	80149	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0,00	0,00	0,00	468 790,00	0,00	0,00
		z tego:						
		Dotacja podmiotowa na prowadzenie niepublicznego przedszkola w Nowosielcach „Tęczowe Przedszkole”				106 955,00		
		Dotacja podmiotowa na prowadzenie Niepublicznego Przedszkola „Bociek”				361 835,00		

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych		
			Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe	Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe
851	85154	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
		z tego:						
		Dotacja celowa na organizację półkolonii profilaktycznej dla dzieci z terenu Gminy Zarszyn dla Gminnego Ośrodka Kultury w Zarszynie			25 000,00			
851	85195	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 000,00
		z tego:						
		Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym.						62 000,00
852	85228	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
		z tego:						
		Dotacja celowa na realizację usług opiekuńczych na terenie Gminy Zarszyn zgodnie z ustawą o pomocy społecznej						400 000,00
900	90001	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	0,00	83 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		z tego:						
		Dotacja przedmiotowa do 33 000 m ³ ścieków wprowadzanych do zbiorczych urządzeń kanalizacyjnych przekazana dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie		83 160,00				
900	90002	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	0,00	563 340,00	0,00	0,00	0,00
		z tego:						
		Dotacja celowa dla Gminy Miasta Krosna na realizację wybranego zakresu zadania utrzymania czystości i porządku w gminie Zarszyn			563 340,00			
921	92105	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 000,00
		z tego:						
		Upowszechnianie Kultury i Tradycja w Gminie Zarszyn						113 000,00
921	92109	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		z tego:						
		Dotacja podmiotowa na działalność statutową dla Gminnego Ośrodka Kultury w Zarszynie	900 000,00					
921	92116	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		z tego:						
		Dotacja podmiotowa na działalność statutową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie	610 000,00					
926	92605	Dotacja celowa dla klubów sportowych na cele publiczne z zakresu sportu udzielone na podstawie uchwały Nr XIII/93/2011 z dnia 9 listopada 2011 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego Gminy Zarszyn w zakresie warunków sprzyjających rozwojowi sportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00
		z tego:						

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych		
			Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe	Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe
		Upowszechnianie sportu w Gminie Zarszyn						275 000,00
926	92605	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 600,00
		z tego:						
		Organizacja imprez sportowych						27 600,00
Razem			1 510 000,00	141 580,00	666 340,00	1 308 790,00	0,00	919 600,00

**Plan dochodów rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust.1 oraz wydatków nimi finansowanych
w 2026 r.**

Nazwa jednostki budżetowej	Klasyfikacja budżetowa		Stan środków na początek 2026 r.	Dochody	Wydatki	Stan środków na koniec 2026 r.
	Dział	Rozdział				
Stołówka szkolna przy Szkole Podstawowej w Długiem	801	80148	0,00	317 400,00	317 400,00	0,00
Stołówka szkolna przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Jaćmierzu	801	80148	0,00	455 600,00	455 600,00	0,00

WÓJT
Zarszyn


PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA ROK 2026

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Stan środków obrotowych na początek roku	PRZYCHODY			KOSZTY		Stan środków obrotowych na koniec roku
				Ogółem	kwota dotacji z budżetu netto	pozostałe przychody	Ogółem	w tym: wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ									
1.	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	400		1 345 100,00	58 420,00	1 286 680,00	991 000,00	0,00	
1.1	Dostarczanie wody	40002		1 345 100,00	58 420,00	1 286 680,00	991 000,00	0,00	
2.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900		2 244 500,00	83 160,00	2 161 340,00	2 598 600,00	0,00	
2.1	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	90001	69 244,20	2 014 500,00	83 160,00	1 931 340,00	907 000,00	0,00	69 244,20
2.2.	Zakłady Gospodarki Komunalnej	90017		0,00	0,00	0,00	1 521 600,00		
2.3.	Pozostała działalność	90095		230 000,00	0,00	230 000,00	170 000,00	0,00	
2.4.									
OGÓLEM			69 244,20	3 589 600,00	141 580,00	3 448 020,00	3 589 600,00	0,00	69 244,20

Uzasadnienie do budżetu Gminy Zarszyn na 2026 rok

Prace nad budżetem Gminy Zarszyn na 2026 rok przebiegały na podstawie wskazań zawartych w Uchwale Nr XLVIII/323/2010 Rady Gminy Zarszyn z dnia 29 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Budżet Gminy Zarszyn na 2026 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

- Informacji Ministra Finansów ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Zarszyn oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2026 rok;
- Informacji Wojewody o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
- Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców;
- Wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Zarszyn na 2026 rok zgodnie z Zarządzeniem Wójta Nr 340 z dnia 04 września 2025 roku.
- Przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572).

Budżet Gminy Zarszyn zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 65 870 876,60 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 65 108 735,31 zł.
- Przychody w wysokości 1 783 634,07 zł.
- Rozchody w wysokości 2 545 775,36 zł.

Planuje się, że budżet Gminy Zarszyn zamknie się nadwyżką w kwocie 762 141,29 zł.

I Dochody budżetu

Plan dochodów Gminy Zarszyn na rok 2026 ustalony został w kwocie 65 870 876,60 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 63 078 730,60 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 157 048,60 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 2 792 146,00 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 2 397 746,00 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 95,76% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 4,24% dochodów ogółem.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2026 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 24 470 938,00 zł;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 74 727,00 zł;
- dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 23 735 829,00 zł,

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 6 566 611,60 zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości 5 709 073,00 zł;

- dotacje na zadania własne w wysokości 857 538,60 zł;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 2 582 146,00 zł.

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług opracowano uwzględniając planowane wpływy w 2026 roku. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto podstawie stawek uchwalonych przez Radę Gminy Zarszyn.

Podstawowe kwoty planowanych dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” – plan 5 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 5 000,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 01095 „Pozostała działalność” – plan 5 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 5 000,00 zł, (z tytułu wpływu dzierżawy za obwody łowieckie);

W dziale 020 „Leśnictwo” – plan 210 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 0,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 210 000,00 zł.

W rozdziale 02001 „Gospodarka leśna” – plan 210 000,00 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 210 000,00 zł, w tym:
 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych ze sprzedaży drewna z mienia gminnego – lasu w Odrzechowej w kwocie 210 000,00 zł;

W dziale 600 „Transport i łączność” – plan 23 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 23 000,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 60016 „Drogi publiczne gminne” – plan 15 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 15 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości – wpływy z tytułu zajęcia pasa drogowego w kwocie 15 000,00 zł;

W rozdziale 60020 „Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych” – plan 8 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 8 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w związku z pobieraniem opłat za korzystanie z przystanków w kwocie 8 000,00 zł;

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” – plan 282 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 282 000,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” – plan 270 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 270 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 40 000,00 zł;
 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 170 000,00 zł;
 - wpływy z usług - zwroty za energię i gaz w kwocie 60 000,00 zł;

W rozdziale 70007 „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” – plan 12 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 12 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – najem mieszkań socjalnych w kwocie 12 000,00 zł;

W dziale 710 „Działalność usługowa” – plan 4 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 4 000,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 71035 „Cmentarze” – plan 4 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 4 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z różnych opłat z tytułu opłat za wykup miejsc pod groby na cmentarzu komunalnym w kwocie 4 000,00 zł;

W dziale 750 „Administracja publiczna” – plan 106 653,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 106 653,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 75011 „Urzędy wojewódzkie” – plan 106 653,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 106 653,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 106 653,00 zł, w tym na:
 - a) zadania z zakresu ewidencji działalności gospodarczej, rejestru KRS oraz wyborów ławników w kwocie 4 224,00 zł;
 - b) zadania z zakresu obrony narodowej w kwocie 9 590,00 zł;
 - c) zadania z zakresu spraw obywatelskich w kwocie 92 839,00 zł;

W dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” – plan 1 884,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 1 884,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 75101 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa” – plan 1 884,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1 884,00 zł, w tym:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami na prowadzenie rejestru wyborców w kwocie 1 884,00 zł;

W rozdziale 752 „Obrona narodowa” – plan 160,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 160,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

W rozdziale 75224 „Kwalifikacja wojskowa.” – plan 160,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 160,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na kwalifikację wojskową w kwocie 160,00 zł;

W dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” – plan 29 469 165,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 29 469 165,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

W rozdziale 75601 „Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych” – plan 2 500,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 2 500,00 zł, w tym:
 - wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w kwocie 2 500,00 zł;

W rozdziale 75615 „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” – plan 1 686 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1 686 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z podatku od nieruchomości w kwocie 1 500 000,00 zł;
 - wpływy z podatku rolnego w kwocie 40 000,00 zł;
 - wpływy z podatku leśnego w kwocie 120 000,00 zł;
 - wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 24 000,00 zł;
 - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 2 000,00 zł;

W rozdziale 75616 „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” – plan 3 065 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 3 065 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z podatku od nieruchomości w kwocie 2 040 000,00 zł;
 - wpływy z podatku rolnego w kwocie 720 000,00 zł;
 - wpływy z podatku leśnego w kwocie 17 000,00 zł;
 - wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 127 000,00 zł;
 - wpływy z podatku od spadków i darowizn w kwocie 10 000,00 zł;
 - wpływy z opłaty targowej w kwocie 1 000,00 zł;
 - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 150 000,00 zł;

W rozdziale 75618 „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” – plan 170 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 170 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z opłaty skarbowej w kwocie 30 000,00 zł;
 - wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 140 000,00 zł;

W rozdziale 75621 „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” – plan 24 545 665,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 24 545 665,00 zł, w tym:
 - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 24 470 938,00 zł;
 - wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 74 727,00 zł;

W dziale 758 „Różne rozliczenia” – plan 24 506 575,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 23 735 829,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 770 746,00 zł.**

W rozdziale 75834 „Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego” – plan 23 735 829,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 23 735 829,00 zł, w tym:
 - subwencje ogólne z budżetu państwa w kwocie 23 735 829,00 zł;

W rozdziale 75867 „Krajowy Plan Odbudowy” – plan 770 746,00 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 770 746,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 770 746,00 zł, w związku z realizacją projektu w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 pn. Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności w ramach inwestycji A4.2.1 na Budowę samorządowego żłobka w Długiem. Dofinansowania zadania ze środków KPO w kwocie 626 622,76 zł oraz z budżetu państwa – 144 123,24 zł;

w dziale 801 „Oświata i wychowanie” – plan 221 000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 221 000,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

W rozdziale 80101 „Szkoły podstawowe” – plan 3 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 3 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze z tytułu wynajmu sal lekcyjnych w kwocie 3 000,00 zł;

W rozdziale 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” – plan 157 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 157 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – wpłaty rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych w kwocie 57 000,00 zł,
 - wpływy z usług - zwrot kosztów wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych przez gminy sąsiednie w kwocie 100 000,00 zł;

W rozdziale 80104 „Przedszkola” – plan 61 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 61 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego z tytułu wpłat rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego w przedszkolu samorządowym w Jaćmierzu w kwocie 49 000,00 zł;
 - wpływy z usług z tytułu zwrotu kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Zarszyn przedszkolom niepublicznym za dzieci z terenu innych gmin w kwocie 12 000,00 zł;

W dziale 852 „Pomoc społeczna” – plan 858 696,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 858 696,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

W rozdziale 85202 „Domy pomocy społecznej” – plan 66 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 66 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z usług - zwrot opłaty za pobyt w domach opieki społecznej w kwocie 66 000,00 zł;

W rozdziale 85203 „Ośrodki wsparcia” – plan 11 640,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 11 640,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na dodatki motywacyjne dla pracowników zatrudnionych w Domu Seniora i Klubie Seniora w kwocie 11 640,00 zł;

W rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej” – plan 6 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 6 000,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na realizację zadań, o których mowa w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie w kwocie 6 000,00 zł;

W rozdziale 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” – plan 29 790,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 29 790,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie 29 790,00 zł;

W rozdziale 85214 „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” – plan 156 500,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 156 500,00 zł, w tym:

- wpływy z pozostałych odsetek od zwrotu świadczeń zasiłków z lat ubiegłych w kwocie 500,00 zł;
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu zwrotu zasiłków w kwocie 2 000,00 zł;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie 154 000,00 zł;

W rozdziale 85216 „Zasiłki stałe” – plan 253 000,00 zł, w tym:

- o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 253 000,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 253 000,00 zł;

W rozdziale 85219 „Ośrodki pomocy społecznej” – plan 136 340,00 zł, w tym:

- o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 136 340,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 136 340,00 zł, w tym:
 - a) na bieżące funkcjonowanie GOPS - 72 020,00 zł;
 - b) na dodatki motywacyjne - 64 320,00 zł;

W rozdziale 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” – plan 167 600,00 zł, w tym:

- o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 167 600,00 zł, w tym:
 - wpływy z usług z tytułu opłat za usługi opiekuńcze w kwocie 110 000,00 zł;
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami na specjalistyczne usługi opiekuńcze w kwocie 57 600,00 zł;

W rozdziale 85295 „Pozostała działalność” – plan 31 826,00 zł, w tym:

- o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 31 826,00 zł, w tym:
 - wpływy z różnych opłat w kwocie 15 000,00 zł, w tym:
 - a) wpływy od pensjonariuszy Dziennego Domu Senior+ w Zarszynie - 11 000,00 zł;
 - b) wpływy od pensjonariuszy Klubu Seniora w Odrzechowej - 4 000,00 zł;
 - wpływy z usług z tytułu opłaty za pobyt w schronisku dla bezdomnych AGAPE w kwocie 11 000,00 zł;
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami z przeznaczeniem na utrzymanie licencji programu dotycząca świadczeń z pomocy społecznej w kwocie 5 826,00 zł;

W dziale 855 „Rodzina” – plan 6 367 295,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 6 367 295,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

W rozdziale 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” – plan 5 401 370,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5 401 370,00 zł, w tym:
 - wpływy z pozostałych odsetek tytułu odsetek związanych ze zwrotem świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych z lat ubiegłych w kwocie 5 000,00 zł;
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu zwrotu świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego za lata ubiegłe w kwocie 15 000,00 zł;
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 5 381 370,00 zł;

W rozdziale 85503 „Karta Dużej Rodziny” – plan 230,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 230,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 230,00 zł;

W rozdziale 85504 „Wspieranie rodziny” – plan 7 470,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 7 470,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) na dodatki motywacyjne w kwocie 7 470,00 zł;

W rozdziale 85513 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów” – plan 155 350,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 155 350,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 155 350,00 zł;

W rozdziale 85516 „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” – plan 802 875,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 802 875,00 zł, w tym:
 - wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole w kwocie 129 000,00 zł, w tym:
 - a) wpływy z tytułu opłat za wyżywienie w Samorządowym Żłobku w Nowosielcach - 90 000,00 zł;
 - b) wpływy z tytułu opłat za wyżywienie w Samorządowym Żłobku w Nowosielcach (Filia Długie – planowanym do otwarcia od 01.09.2026 r.) - 39 000,00 zł;
 - wpływy z różnych opłat w kwocie 571 625,00 zł, w tym:
 - a) wpływy z tytułu opłat rodziców za dzieci uczęszczające do Samorządowego Żłobka w Nowosielcach - 401 625,00 zł;
 - b) wpływy z tytułu opłat rodziców za dzieci uczęszczające do Samorządowego Żłobka w Nowosielcach (Filia Długie – od 01.09.2026 r.) - 170 000,00 zł;
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) na dodatki motywacyjne dla pracowników żłobka w kwocie 102 250,00 zł;

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – plan 3 631 048,60 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 2 004 048,60 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 1 627 000,00 zł.**

W rozdziale 90002 „Gospodarka odpadami komunalnymi” – plan 1 842 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1 842 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - wpływy mieszkańców za opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych w kwocie 1 842 000,00 zł;

W rozdziale 90005 „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” – plan 157 048,60 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 157 048,60 zł, w tym:
 - dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego na realizację zadania "Podkarpackie - żyj i oddychaj - LIFE PODKARPACKIE" w kwocie 157 048,60 zł, w tym:
 - a) środki z Unii Europejskiej 71 875,60 zł
 - b) środki NFOŚiGW - 85 173,00 zł;

W rozdziale 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” – plan 5 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł, w tym:
 - wpływy z różnych opłat z tytułu opłat i kar administracyjnych za korzystanie ze środowiska w kwocie 5 000,00 zł;

W rozdziale 90026 „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” – plan 1 627 000,00 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, w kwocie 1 627 000,00 zł, w tym:
 - środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - środki z Funduszy Europejskich dla Podkarpacia, ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na zadanie pn. "Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Zarszynie" w kwocie 1 627 000,00 zł;

W dziale 926 „Kultura fizyczna” – plan 184 400,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 0,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 184 400,00 zł.**

W rozdziale 92601 „Obiekty sportowe” – plan 184 400,00 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 184 400,00 zł, w tym:
 - środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych, dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju

Kultury Fizycznej na zadanie pn.; „Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 w miejscowości Pielnia” w ramach Programu Budowy Kompleksów Sportowych „ORLIK - Edycja 2024”, jako refundacja poniesionych wydatków w 2025 roku.

II Wydatki budżetu

Plan wydatków Gminy Zarszyn na 2026 rok ustalony został w kwocie 65 108 735,31 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 57 455 112,03 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 7 653 623,28 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 88,24% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 11,76% wydatków ogółem.

Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości 57 455 112,03 zł, z tego:
 - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 44 483 699,03 zł, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 31 515 865,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 12 967 834,03 zł,
 - dotacje na zadania bieżące w wysokości 4 546 310,00 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 6 844 569,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 280 534,00 zł,
 - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
 - obsługa długu w wysokości 1 300 000,00 zł;
- wydatki majątkowe w wysokości 7 653 623,28 zł, z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 7 653 623,28 zł, w tym:
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy Zarszyn w wysokości 3 572 800,00 zł,
 - zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2026 roku zaplanowano w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (34,71%), następnie w ramach działu Transport i łączność (32,44%), Rodzina (21,07%), Rolnictwo i łowiectwo (5,49%), Różne rozliczenia (2,61%), Oświata i wychowanie (1,70%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (1,38%), Gospodarka mieszkaniowa (0,52%), Kultura fizyczna (0,08%).

Planowane na rok 2026 wydatki Gminy Zarszyn, w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” – plan 463 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 43 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 420 000,00 zł.**

W rozdziale 01030 „Izby rolnicze” – plan 20 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 20 000,00 zł, w tym wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego w kwocie 20 000,00 zł;

W rozdziale 01043 „Infrastruktura wodociągowa wsi” – plan 227 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 210 000,00 zł, w tym:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 210 000,00 zł, w tym na zadania:
 - 1) "Budowa hydroforni w miejscowości Nowosielce" - 140 000,00 zł;
 - 2) "Odpłatne przeniesienie własności na rzecz gminy sieci wodociągowej wybudowanej przez mieszkańców" - 70 000,00 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 17 000,00 zł, w tym:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 10 000,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 4 000,00 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 3 000,00 zł;
 Wydatki bieżące w tym rozdziale dotyczą ewentualnych opłat za wypisy, wyrisy map uzyskane ze starostwa na potrzeby budowy sieci wodociągowej oraz na opłaty za umieszczenie sieci wodociągowej w pasie dróg krajowych, itp.

W rozdziale 01044 „Infrastruktura sanitacyjna wsi” – plan 216 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 210 000,00 zł, w tym:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 210 000,00 zł, w tym na zadania:
 - 1) "Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Zarszyn" - 150 000,00 zł;
 - 2) "Odpłatne przeniesienie własności na rzecz gminy sieci kanalizacyjnej wybudowanej przez mieszkańców" - 60 000,00 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 6 000,00 zł, w tym:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 5 000,00 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 1 000,00 zł;
 Wydatki bieżące w tym rozdziale dotyczą ewentualnych opłat za wypisy, wyrisy map uzyskane ze starostwa na potrzeby budowy sieci kanalizacyjnej oraz na opłaty za umieszczenie sieci kanalizacji sanitarnej w pasie dróg krajowych, itp.

W dziale 020 „Leśnictwo” – plan 210 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 210 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

W rozdziale 02001 „Gospodarka leśna” – plan 210 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 210 000,00 zł, w tym:
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 6 000,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 33 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 21 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 150 000,00 zł.

Wydatki w tym rozdziale będą przeznaczone na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczone na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie racjonalnej gospodarki leśnej i klasyfikację, odbiór drewna, sporządzanie wykazów, pozostałe wydatki na prace związane z pielęgnacją i zabezpieczeniem sadzonek oraz ścinką i pozyskiwaniem drewna w lesie w Odrzechowej na ogólną kwotę 190 000,00 zł.
- 2) zakup nowych sadzonek oraz na ścinki drzew znajdujących się na działkach gminnych - 20 000,00 zł.

W dziale 400 „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” – plan 288 420,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 288 420,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

W rozdziale 40002 „Dostarczanie wody” – plan 288 420,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 288 420,00 zł, w tym:
 - dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego – Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie w kwocie 58 420,00 zł, stanowi dopłatę do 23 tys m³ wody dla mieszkańców naszej gminy. Dotacja jest ustalona na okres obowiązywania taryf (do 28.02.2026 r.)
 - zakup usług pozostałych w kwocie 230 000,00 zł, zaplanowano na zabezpieczenie środków na ewentualną dopłatę do 1 m³ wody, która będzie przekazana w formie dotacji przedmiotowej do ZGK w Zarszynie po ustaleniu nowych taryf.

W dziale 600 „Transport i łączność” – plan 3 769 340,28 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 1 286 340,28 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 2 483 000,00 zł.**

W rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy” – plan 32 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 32 000,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 12 000,00 zł; na realizację Porozumienia Międzygminnego zawartego pomiędzy Gminą Sanok, Bukowsko, Tyrawą Wołoską i Zarszyn w zakresie organizacji publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich (dot. miejscowości Pielnia),
 - zakup usług pozostałych w kwocie 20 000,00 zł, stanowi wkład własny gminy do utrzymania linii komunikacyjnej na przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej na trasie Pastwiska-Odrzechowa-Zarszyn. Pozostałe środki będą otrzymywane z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych.

W rozdziale 60016 „Drogi publiczne gminne” – plan 2 167 340,28 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1 228 000,00 zł, w tym:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 1 228 000,00 zł, na realizację następujących zadań:
 - 1) "Przebudowa drogi gminnej nr 148008R położonej na działce o nr ewid. 429 i 526 w m. Bażanówka ul. Parkowa" zaplanowano 594 000,00 zł;
 - 2) "Przebudowa drogi gminnej nr 149400R w m. Posada Zarszyńska oraz przebudowa drogi wewnętrznej położonej na działce nr ewid. 1474 w m. Zarszyn, ul. Świerkowa" zaplanowano 332 000,00 zł;
 - 3) "Przebudowa drogi gminnej położonej na działce o nr ewid. 1159 w Zarszynie ul. Cicha" zaplanowano 184 516,40 zł;
 - 4) "Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej ul. Jasna w Odrzechowej" zaplanowano 28 000,00 zł;
 - 5) w ramach zadania z Funduszu Sołeckiego "Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej (dz. nr 908 ul. Podgórska) w miejscowości Pielnia" zaplanowano 10 000,00 zł;

- 6) w ramach zadania z Funduszu Sołeckiego "Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy nawierzchni drogi na działkach nr ewid. 1060/1, 1039 i 1008 w miejscowości Posada Jaćmierska" zaplanowano 14 000,00 zł;
- 7) w ramach zadania z Funduszu Sołeckiego "Przebudowa drogi gminnej położonej na działce o nr ewid. 1159 w Zarszynie ul. Cicha" zaplanowano 65 483,60 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 939 340,28 zł, w tym:
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 2 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 36 340,28 zł, w tym:
 - a) w ramach zadania z Funduszu Sołeckiego "Zakup kruszywa na bieżące utrzymanie i remont dróg w miejscowości Posada Jaćmierska" zaplanowano 1 340,28 zł;
 - b) w ramach pozostałych zadań zaplanowano 35 000,00 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 250 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 650 000,00 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 1 000,00 zł;

Wydatki bieżące w tym rozdziale zaplanowano na zakup znaków drogowych, żwiru, masy asfaltowej na remonty bieżące dróg, odśnieżanie, wycinkę zakrzaczeń wykonanie projektów stałej organizacji ruchu przy drogach gminnych, aktualizację ewidencji drogowej i mostowej wraz z przeglądem rocznym dróg i mostów, opłaty za wypisy i wyrzysy map itp.

W rozdziale 60017 „Drogi wewnętrzne” – plan 1 560 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1 255 000,00 zł, w tym:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 1 255 000,00 zł, na realizację następujących zadań:
 - 1) "Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi wewnętrznej położonej na działce o nr ewid. 869/3 w miejscowości Zarszyn" zaplanowano 25 000,00 zł;
 - 2) "Przebudowa drogi wewnętrznej położonej na działce o nr ewid. 279 w miejscowości Posada Zarszyńska ul. Wierzbowa" zaplanowano 180 000,00 zł;
 - 3) "Przebudowa drogi wewnętrznej położonej na działce o nr ewid. 466/31 w miejscowości Odrzechowa, ul. Środkowa" zaplanowano 260 000,00 zł;
 - 4) "Przebudowa drogi wewnętrznej położonej na działce o nr ewid. 989 w m. Długie, ul. Sanocka" zaplanowano 222 000,00 zł;
 - 5) "Przebudowa drogi wewnętrznej położonej na działkach o nr ewid. 802, 811 w m. Nowosielce, ul. Kwiatowa" zaplanowano 408 000,00 zł;
 - 6) "Przebudowa drogi wewnętrznej ul. Dworskiej w miejscowości Pastwiska" zaplanowano 135 000,00 zł;
 - 7) w ramach zadania z Funduszu Sołeckiego "Przebudowa drogi wewnętrznej ul. Dworskiej w miejscowości Pastwiska" zaplanowano 25 000,00 zł;
 - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 305 000,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 000,00 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 250 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 50 000,00 zł;

Wydatki bieżące w tym rozdziale zaplanowano na utrzymanie dróg wewnętrznych, zakup znaków drogowych, itp.

W rozdziale 60020 „Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych” – plan 10 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 10 000,00 zł, z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie przystanków (odmalowanie przystanków autobusowych).

W dziale 630 „Turystyka” – plan 100 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 100 000,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 63003 „Zadania w zakresie upowszechniania turystyki” – plan 100 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 100 000,00 zł, w tym:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 100 000,00 zł, z przeznaczeniem na zadania w zakresie turystyki. Obecnie Gmina Zarszyn złożyła dwa wnioski o otrzymanie dofinansowania na działania w zakresie turystyki. Zaplanowane środki będą stanowiły wkład własny do realizacji projektów.

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” – plan 446 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 406 000,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 40 000,00 zł.

W rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” – plan 415 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 40 000,00 zł, w tym:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 40 000,00 zł na wykup działek pod przepompownie, drogi;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 375 000,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia (zakupy materiałów budowlanych dla ekipy remontowej do drobnych remontów, usterek) w kwocie 15 000,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 150 000,00 zł;
 - zakup usług remontowych (drobne awaryjne naprawy w obiektach komunalnych) w kwocie 20 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych (przeglądy budowlane, kotłów gazowych, kominiarski, itp., wyceny nieruchomości, podziały działek, ogłoszenia w prasie itp.) w kwocie 90 000,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 4 000,00 zł;
 - różne opłaty i składki (ubezpieczenia mienia) w kwocie 20 000,00 zł;
 - podatek od nieruchomości w kwocie 4 000,00 zł;
 - pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego (podatek za las) w kwocie 16 000,00 zł;
 - opłaty na rzecz budżetu państwa (opłaty roczne wobec instytucji państwowych w związku z umieszczeniem w pasie drogowym urządzeń) w kwocie 5 000,00 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego (opłat rocznych z tytułu wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów pod inwestycje oraz opłat rocznych, za umieszczenie w pasie drogowym sieci kanalizacyjnej, itp.) w kwocie 50 000,00 zł;
 - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 1 000,00 zł;

W rozdziale 70007 „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” – plan 31 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 31 000,00 zł, w tym:

- zakup energii w kwocie 15 000,00 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 10 000,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 5 000,00 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 1 000,00 zł;

W rozdziale tym wydatki dotyczą mieszkań komunalnych, socjalnych, tj. drobne naprawy remontowe, przeglądy budowlane, instalacji gazowych, elektrycznych, itp., ubezpieczenia.

W dziale 710 „Działalność usługowa” – plan 192 250,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 192 250,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego” – plan 152 250,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 152 250,00 zł, w tym:
 - wynagrodzenia bezosobowe (wynagrodzenie Gminnej Komisji Urbanistycznej) kwocie 2 250,00 zł;
 - zakup usług pozostałych wydawanie decyzji o warunkach zabudowy i lokalizacji inwestycji celu publicznego, opłatę na utrzymanie danych na serwerze, aktualizację modułu MPZP) w kwocie 150 000,00 zł;

W rozdziale 71012 „Zadania z zakresu geodezji i kartografii” – plan 15 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na wymianę tabliczek z nazwami ulic oraz na wznowienie i pomiar granic działek w kwocie 15 000,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 10 000,00 zł;

W rozdziale 71035 „Cmentarze” – plan 25 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na bieżące utrzymanie cmentarzy komunalnych w Nowosielcach w kwocie 25 000,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 20 000,00 zł;

W dziale 720 „Informatyka” – plan 16 800,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 16 800,00 zł, w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 16 800,00 zł.
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 72095 „Pozostała działalność” – plan 16 800,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 16 800,00 zł, w tym:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 16 800,00 zł.

Wydatki planowane w tym dziale związane są z realizacją Projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd”. Zadanie to jest realizowane w ramach przedsięwzięć na lata 2024-2026,

W dziale 750 „Administracja publiczna” – plan 8 516 253,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 8 516 253,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 75011 „Urzędy wojewódzkie” – plan 106 653,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 106 653,00 zł, w tym:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 85 330,00 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 15 267,00 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 832,00 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 224,00 zł;W rozdziale tym realizowane są zadania w zakresie spraw obywatelskich, ewidencji działalności gospodarczej, obrony narodowej.

W rozdziale 75022 „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) – plan 300 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na diety radnych i członków komisji uczestniczących w posiedzeniach, wynagrodzenie Przewodniczącego Rady Gminy, koszty zakupu materiałów biurowych, papieru, tonerów do ksera, opłatą abonamentową za udostępnienie transmisji obrad sesji online, za dostęp do archiwum bazy tych transmisji oraz zakupu innych usług w kwocie 300 000,00 zł, w tym:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 265 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 15 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 20 000,00 zł;

W rozdziale 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” – plan 6 671 500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na prawidłowe funkcjonowanie urzędu gminy w kwocie 6 671 500,00 zł, w tym:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 50 000,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 4 400 000,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 350 000,00 zł;
 - wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne w kwocie 500,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 800 000,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 110 000,00 zł;
 - wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 20 000,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 40 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 130 000,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 2 000,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 150 000,00 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 50 000,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 10 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 250 000,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 25 000,00 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 20 000,00 zł;
 - podróże służbowe zagraniczne w kwocie 5 000,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 45 000,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 140 000,00 zł;
 - opłaty na rzecz budżetu państwa w kwocie 1 000,00 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 1 000,00 zł;

- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 2 000,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 40 000,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego w kwocie 30 000,00 zł;

W rozdziale 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” – plan 95 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na promocję Gminy Zarszyn, między innymi poprzez: wykonanie folderów, gadżetów i kalendarzy, publikacji, reklam w gazetach i na stronach internetowych, współpracę z partnerami krajowymi i zagranicznymi, organizację imprez, koncertów i konkursów promujących gminę w kwocie 95 000,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 40 000,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 10 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 40 000,00 zł;
 - podróże służbowe zagraniczne w kwocie 5 000,00 zł;

W rozdziale 75085 „Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego” – plan 982 100,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w związku z utrzymaniem stanowisk pracy dla pracowników prowadzących obsługę administracyjno-finansową jednostek budżetowych gminy Zarszyn w kwocie 982 100,00 zł, w tym:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 5 000,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 630 000,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 50 000,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 110 000,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 15 000,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 10 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 40 000,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 2 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 70 000,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 5 000,00 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 1 000,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 24 100,00 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 10 000,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego w kwocie 10 000,00 zł;

W rozdziale 75095 „Pozostała działalność” – plan 361 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 361 000,00 zł, w tym:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych (wypłata miesięcznych diet w formie zryczałtowanej dla sołtysów za wykonywanie czynności związanych z realizacją statutowych zadań jednostek pomocniczych gminy) w kwocie 115 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia (zakupy związane z organizacją „Srebrnych i Złotych Godów pożycia małżeńskiego, z funkcjonowaniem Młodzieżowej Rady Gminy, Rady Seniorów itp.) w kwocie 15 000,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 1 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 175 000,00 zł, w tym:
 - a) organizacja Srebrnych i Złotych Godów pożycia małżeńskiego,

- b) funkcjonowanie Młodzieżowej Rady Gminy, Rady Seniorów itp. – 15 000,00 zł,
 - c) opracowanie strategii Gminy Zarszyn – 40 000,00 zł,
 - d) usługi kancelarii prawnej – 110 000,00 zł,
- różne opłaty i składki (opłaceniem składek członkowskich przynależności gminy do stowarzyszeń i organizacji - Stowarzyszenie Dorzecze Wisłoka, Podkarpackie Stowarzyszenie Samorządów Terytorialnych, Stowarzyszenie Euroregionu Podkarpackiego oraz na ubezpieczenie sołtysów) w kwocie 55 000,00 zł;

W dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” – plan 1 884,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 1 884,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 75101 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa” – plan 1 884,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na obsługę, aktualizację rejestru wyborców w kwocie 1 884,00 zł, w tym:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 884,00 zł;
 - zakup usług pozostałych (aktualizacja oprogramowania) w kwocie 1 000,00 zł;

W dziale 752 „Obrona narodowa” – plan 20 160,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 20 160,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 75224 „Kwalifikacja wojskowa.” – plan 160,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 160,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 160,00 zł;

W rozdziale 75281 „Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej” – plan 20 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na zadania obronne wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej w kwocie 20 000,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 10 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 10 000,00 zł;

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – plan 725 387,34 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 725 387,34 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 75404 „Komendy wojewódzkie Policji” – plan 25 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 25 000,00 zł, w tym:
 - wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na rzecz Funduszu Wsparcia Policji w Rzeszowie na rekompensatę pieniężną za czas służb ponadwymiarowych dla policjantów wykonujących zadania z zakresu służb prewencyjnych w kwocie 25 000,00 zł;

W rozdziale 75412 „Ochotnicze straże pożarne” – plan 608 387,34 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na zapewnienie gotowości bojowej w 9 jednostkach straży pożarnej naszej gminy w kwocie 608 387,34 zł, w tym:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 5 000,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 10 000,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 80 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 109 887,34 zł, z tego na zadania w ramach Funduszu Sołeckiego środki przeznaczono na: "Zakup materiałów i drobnego wyposażenia na potrzeby utrzymania i funkcjonowania Domu Strażaka w miejscowości Bażanówka" – 3 911,99 zł oraz "Zakup specjalistycznych ubrań dla jednostki OSP Posada Jaćmierska"- 5 975,35 zł; Na bieżące funkcjonowanie OSP zaplanowano 100 000,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 150 000,00 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 100 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 120 000,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 2 500,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 30 000,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 1 000,00 zł;

W rozdziale 75414 „Obrona cywilna” – plan 15 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na zadania z zakresu obrony cywilnej w kwocie 15 000,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 10 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 5 000,00 zł;

W rozdziale 75421 „Zarządzanie kryzysowe” – plan 20 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 20 000,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia (zakup materiałów i sprzętu do przeciwdziałania sytuacjom kryzysowym) w kwocie 10 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych (min. opiekę serwisową monitoringu powodziowego na rzece Pielnica w Nowosielcach, obsługę modułu automatycznego wyświetlania komunikatu meteorologicznego o zagrożeniach burzowych) w kwocie 10 000,00 zł;

W rozdziale 75495 „Pozostała działalność” – plan 57 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 57 000,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego na działalność w sferze oświaty, ekologii, wychowania i kultury fizycznej – pożarnicze (na organizacje zawodów ppoż.) w kwocie 42 000,00 zł;
 - Na pozostałe działania ochrony przeciwpożarowej (min. wydatki związane z funkcjonowaniem MDP) zaplanowano 15 000,00 zł, z tego:
 - a) zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 000,00 zł;
 - b) zakup usług pozostałych w kwocie 10 000,00 zł;

W dziale 757 „Obsługa długu publicznego” – plan 1 300 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 1 300 000,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki” – plan 1 300 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 300 000,00 zł, w tym:
 - odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich w kwocie 1 300 000,00 zł;

W dziale 758 „Różne rozliczenia” – plan 551 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 351 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 200 000,00 zł.**

W rozdziale 75814 „Różne rozliczenia finansowe” – plan 1 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 000,00 zł, w tym:
 - podatek od towarów i usług (VAT) na wydatki powstałe z zaokrąglenia wynikające ze wspólnego rozliczenia podatku VAT pomiędzy jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym wyniku centralizacji podatku VAT w kwocie 1 000,00 zł;

W rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” – plan 550 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 200 000,00 zł, w tym:
 - rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne z przeznaczeniem na rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 200 000,00 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 350 000,00 zł, w tym:
 - rezerwy w kwocie 350 000,00 zł, w tym:
 - 1) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 150 000,00 zł;
 - 2) rezerwa ogólna na wydatki bieżące - 200 000,00 zł;

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” – plan 26 968 634,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 26 838 634,00 zł, w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 64 932,00 zł.**
- **wydatki majątkowe – plan 130 000,00 zł.**

W rozdziale 80101 „Szkoły podstawowe” – plan 15 407 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 130 000,00 zł, w tym:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 130 000,00 zł, na realizację zadania: "Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Nowosielskach", w tym środki z Funduszu Sołeckiego w wysokości 60 000,00 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano na funkcjonowanie szkół podstawowych działających na terenie gminy Zarszyn w kwocie 15 277 000,00 zł, w tym:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 558 900,00 zł, w tym Fundusz zdrowotny dla nauczycieli w kwocie 10 000,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1 463 000,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 111 500,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 738 000,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 229 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 146 000,00 zł;

- zakup środków żywności w kwocie 6 000,00 zł;
- zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 32 000,00 zł;
- zakup energii w kwocie 470 000,00 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 70 000,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 12 800,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 230 000,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 11 000,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 2 600,00 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 37 000,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 786 000,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 11 500,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 120 000,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 8 550 000,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 691 700,00 zł;

W rozdziale 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” – plan 3 005 915,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 3 005 915,00 zł, w tym:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 107 000,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 460 500,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 54 500,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 360 800,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 49 500,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 23 000,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 2 000,00 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 23 000,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 123 000,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 4 350,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 60 500,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 4 300,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 8 100,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 134 215,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 25 500,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 1 447 000,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 118 650,00 zł;

W rozdziale 80104 „Przedszkola” – plan 1 997 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 997 000,00 zł, w tym:
 - 1) dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli jako pokrycie kosztów udzielonej dotacji dla sąsiednich gmin) w kwocie 66 000,00 zł;
 - 2) dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty dla Niepublicznego Przedszkola „Tęczowe Przedszkole” prowadzonego przez Spółdzielnię Socjalną w Nowosielcach – 588 000,00 zł oraz Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Bociek” w Posadzcie Zarszyńskiej - 252 000,00 zł w ogólnej kwocie 840 000,00 zł;

- 3) zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w związku z uczęszczaniem dzieci z terenu naszej gminy do samorządowych przedszkoli w gminach sąsiednich w kwocie 80 000,00 zł;
- 4) Pozostałe wydatki w kwocie 1 011 000,00 zł dotyczą funkcjonowania przedszkola, które wchodzi w skład Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Jaćmierzu, z tego na:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 30 000,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 150 000,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 18 000,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 120 000,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 15 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 000,00 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 10 000,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 40 000,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 1 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 10 000,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 000,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 3 000,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 38 000,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 5 000,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 530 000,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 35 000,00 zł;

W rozdziale 80107 „Świetlice szkolne” – plan 1 104 715,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 104 715,00 zł, w tym:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 52 000,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 132 730,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 18 220,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 8 000,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 52 485,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 9 717,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 782 823,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 48 740,00 zł;

W rozdziale 80113 „Dowożenie uczniów do szkół” – plan 341 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 341 000,00 zł, w tym:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych na zwrot kosztów dowozu dzieci niepełnosprawnych dla rodziców/opiekunów w kwocie 114 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 227 000,00 zł, w tym:
 - 1) dowóz dzieci do szkoły w Pielni zaplanowano 68 000,00 zł;
 - 2) dowóz uczniów z niepełnosprawnością do OREW w Rymanowie - 64 000,00 zł,
 - 3) dowóz dzieci z niepełnosprawnością do SOSW w Sanoku na podstawie Porozumienia z Powiatem Sanockim - 95 000,00 zł;

W rozdziale 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” plan 110 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 110 000,00 zł, w tym:
 - zakup usług pozostałych z przeznaczeniem na wspomaganie szkół i placówek i samokształcenie nauczycieli prowadzone przez placówki doskonalenia nauczycieli poradnie psychologiczno – pedagogiczne w kwocie 110 000,00 zł;

W rozdziale 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne” – plan 964 650,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 964 650,00 zł, w tym:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 3 200,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 615 000,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 50 000,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 114 500,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 14 000,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 35 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 35 000,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 35 000,00 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 10 000,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 2 050,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 19 000,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 000,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 2 000,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 24 900,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 4 000,00 zł;

Na terenie Gminy działają dwie stołówki szkolne, przy Szkole Podstawowej w Długiem, na którą przeznaczono wydatki w kwocie 376 150,00 zł oraz stołówka przy Zespole Szkolno- Przedszkolnym w Jaćmierzu z planowanymi wydatkami na kwotę 511 500,00 zł. Na dowóz posiłków do szkół (wynagrodzenie, wydatki związane z utrzymaniem samochodu) zaplanowano 77 000,00 zł.

W rozdziale 80149 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” – plan 774 522,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 774 522,00 zł, w tym:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty na dzieci niepełnosprawne uczestniczące z zajęciami w Przedszkolu Niepublicznym „Tęczowe Przedszkole” w Nowosielcach (106 955,00 zł) i „Bociek” Posadzcie Zarszyńskiej (361 835,00 zł) w kwocie ogółem 468 790,00 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 11 300,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 56 000,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 5 800,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 34 800,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 4 850,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 15 000,00 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 15 000,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 1 000,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 13 847,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 2 600,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 135 955,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 9 580,00 zł;

W rozdziale 80150 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” – plan 3 024 500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 3 024 500,00 zł, w tym:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 128 000,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 68 200,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 4 500,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 355 000,00 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 48 500,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 27 000,00 zł;
- zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 30 000,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 1 000,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 154 100,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 24 500,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 2 038 000,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 145 700,00 zł;

W rozdziale 80195 „Pozostała działalność” – plan 239 332,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 239 332,00 zł, w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 64 932,00 zł.

Wydatki bieżące w tym rozdziale zaplanowano na następujące zadania:

- 1) Realizacja przez Szkołę Podstawową w Nowosielcach Projektu w ramach Programu ERASMUS+ w kwocie 64 932,00 zł, z tego:
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 51 408,00 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 000,00 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 6 300,00 zł,
 - podróże służbowe zagraniczne w kwocie 5 224,00 zł;
- 2) Pozostałe zadania związane z oświatą, tj.: przeprowadzenie egzaminów na stopień nauczyciela mianowanego, organizację konkursów szkolnych, nagrodę Wójta Gminy za osiągnięcia uzdolnionych dzieci i młodzieży w szkołach na terenie gminy Zarszyn, prowadzenie zajęć zadań edukacyjnych w ramach projektu „Dzieciocy Uniwersytet Techniczny” w kwocie 174 400,00 zł, z tego:
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 9 000,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 300,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 9 100,00 zł,
 - nagrody konkursowe w kwocie 20 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 000,00 zł,
 - zakup środków żywności w kwocie 4 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 130 000,00 zł;

W dziale 851 „Ochrona zdrowia” – plan 202 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 202 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

W rozdziale 85153 „Zwalczanie narkomanii” – plan 6 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie 6 000,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 4 000,00 zł;

W rozdziale 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” – plan 134 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 134 000,00 zł, w tym:
 - 1) dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w związku z planowaną organizacją półkolonii letniej profilaktycznej dla dzieci przez GOK w kwocie 25 000,00 zł;
 - 2) Pozostałe wydatki bieżące związane są z realizacją Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi, a więc: prowadzenie punktu konsultacyjnego, programy profilaktyczne w szkołach, finansowanie działalności Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, organizacja czasu wolnego dla dzieci i młodzieży w tym zajęcia sportowe, muzyczne, planistyczne, ferie, pierwsza pomoc, itp., organizacja kolonii, zimowisk, obozów terapeutycznych, wycieczek, w tym:
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 20 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 3 000,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 500,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 83 000,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 2 500,00 zł;

W rozdziale 85195 „Pozostała działalność” – plan 62 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 62 000,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego z przeznaczeniem na działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym w kwocie 62 000,00 zł;

W dziale 852 „Pomoc społeczna” – plan 3 544 604,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 3 544 604,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

W rozdziale 85202 „Domy pomocy społecznej” – plan 700 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 700 000,00 zł, w tym:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego jako opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej podopiecznych z terenu naszej gminy w kwocie 700 000,00 zł;

W rozdziale 85203 „Ośrodki wsparcia” – plan 11 640,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na dodatki motywacyjne dla pracowników domu i klubu seniora (pokryte dotacją) w kwocie 11 640,00 zł, w tym:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 9 730,00zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 672,00 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 238,00 zł.

W rozdziale 85205 „Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej” – plan 14 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na wydatki związane działalnością zespołu interdyscyplinarnego w kwocie 14 000,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 000,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 1 000,00 zł;

- zakup usług pozostałych w kwocie 8 000,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 3 000,00 zł;

W rozdziale 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” – plan 29 790,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za podopiecznych, którzy pobierają zasiłki stałe i uczestniczą w zajęciach w centrum integracji społecznej w kwocie 29 790,00 zł, w tym:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 29 790,00 zł

W rozdziale 85214 „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” – plan 234 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na zasiłki okresowe dla osób bezrobotnych, z grupą inwalidzką, przewlekle chorych, znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej oraz zasiłki celowe na określone wydatki dla osób, którzy znaleźli się w trudnej sytuacji materialnej i życiowej oraz na zdarzenia losowe w kwocie 231 500,00 zł, oraz na pojawiający się zwrot zasiłków z ubiegłych lat wraz z odsetkami w kwocie 2 500,00 zł, w tym:
 - zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 2 000,00 zł,
 - odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” w kwocie 500,00 zł;
 - świadczenia społeczne w kwocie 231 500,00 zł;

W rozdziale 85215 „Dodatki mieszkaniowe” – plan 1 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 000,00 zł, w tym:
 - świadczenia społeczne w kwocie 1 000,00 zł;

W rozdziale 85216 „Zasiłki stałe” – plan 253 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na wypłatę zasiłków stałych dla osób z umiarkowanym i ze znacznym stopniem niepełnosprawności, którzy nie mają innych źródeł utrzymania w kwocie 253 000,00 zł, w tym:
 - świadczenia społeczne w kwocie 253 000,00 zł;

W rozdziale 85219 „Ośrodki pomocy społecznej” – plan 1 215 060,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zarszynie w kwocie 1 215 060,00 zł, w tym:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 9 000,00 zł;
 - świadczenia społeczne na wynagrodzenie za kuratelę nad osobą częściowo ubezwłasnowolnioną w kwocie 15 000,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników, w tym dodatki motywacyjne w kwocie 804 215,00 zł,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 52 000,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne, w tym składki od dodatków motywacyjnych w kwocie 125 445,00 zł, w tym:

- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, w tym składki od dodatków motywacyjnych w kwocie 17 840,00 zł, w tym:
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 15 000,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 25 000,00 zł;
- zakup energii w kwocie 20 000,00 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 5 000,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 5 000,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 60 000,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 5 000,00 zł;
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w kwocie 2 000,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 6 000,00 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 3 000,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 21 560,00 zł;
- podatek od nieruchomości w kwocie 3 000,00 zł;
- opłaty na rzecz budżetu państwa w kwocie 1 000,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 10 000,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 10 000,00 zł;

W rozdziale 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” – plan 457 600,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 457 600,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na realizację usług opiekuńczych na terenie Gminy Zarszyn zgodnie z ustawą o pomocy społecznej w kwocie 400 000,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe z przeznaczeniem na specjalistyczne usługi opiekuńcze w kwocie 57 600,00 zł;

W rozdziale 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania” – plan 250 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na dożywianie dzieci w przedszkolach, szkołach podstawowych i średnich w związku z realizacją programu „Posiłek w szkole i w domu” w kwocie 250 000,00 zł, w tym:
 - świadczenia społeczne w kwocie 150 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 100 000,00 zł;

W rozdziale 85295 „Pozostała działalność” – plan 378 514,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 378 514,00 zł, w tym:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 500,00 zł,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 164 000,00 zł,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 15 500,00 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 27 000,00 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 3 900,00 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 7 000,00 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 36 000,00 zł,
 - zakup środków żywności w kwocie 5 000,00 zł,
 - zakup energii w kwocie 23 000,00 zł,
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 1 500,00 zł,

- zakup usług pozostałych w kwocie 79 826,00 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 2 000,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 700,00 zł,
- różne opłaty i składki w kwocie 600,00 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 4 988,00 zł,
- podatek od nieruchomości w kwocie 4 000,00 zł,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 500,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 1 500,00 zł;

W rozdziale tym realizowane będą następujące zadania:

- 1) zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Senior+ w Zarszynie w kwocie 236 126,00 zł,
- 2) zapewnienie funkcjonowania Klubu Seniora w Odrzechowej w kwocie 65 562,00 zł,
- 3) opłatę za pobyt w schronisku 1 osoby bezdomnej w kwocie 40 000,00 zł,
- 4) realizację programu „Wyprawka dla Malucha z Gminy Zarszyn w kwocie – 31 000,00 zł,
- 5) Zakup licencji dot. świadczeń z pomocy społecznej (sfinansowane dotacją na zadania zlecone) w kwocie 5 826,00 zł;

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” – plan 26 477,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 26 477,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

W rozdziale 85404 „Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka” – plan 6 477,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na zajęcia z dzieckiem posiadającym opinię o potrzebie zajęć wczesnego wspomagania rozwoju w kwocie 6 477,00 zł, w tym:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 500,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 000,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 120,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 120,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 67,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 4 500,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 170,00 zł;

W rozdziale 85415 „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” – plan 20 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 20 000,00 zł, w tym:
 - stypendia dla uczniów w kwocie 20 000,00 zł;

W dziale 855 „Rodzina” – plan 8 939 710,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 7 326 910,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 1 612 800,00 zł, , w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 1 612 800,00 zł.**

W rozdziale 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” – plan 5 649 720,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 5 649 720,00 zł, w tym:

- zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 15 000,00 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 2 000,00 zł;
- świadczenia społeczne w kwocie 4 660 969,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 269 360,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 22 100,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 605 340,00 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 6 600,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 8 000,00 zł;
- zakup energii w kwocie 5 000,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 500,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 25 000,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 3 000,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 500,00 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 500,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 8 851,00 zł;
- podatek od nieruchomości w kwocie 3 000,00 zł;
- odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 5 000,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 5 000,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 4 000,00 zł;

W rozdziale 85503 „Karta Dużej Rodziny” – plan 230,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 230,00 zł, w tym:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 230,00 zł;

W rozdziale 85504 „Wspieranie rodziny” – plan 102 310,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na asystenta rodziny realizującego zadania przewidziane ustawą o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej w kwocie 102 310,00 zł, w tym:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 200,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników, w tym dodatki motywacyjne w kwocie 73 295,00 zł,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 5 440,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne, w tym składki od dodatków motywacyjnych w kwocie 12 582,00 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, w tym składki od dodatków motywacyjnych w kwocie 1 793,00 zł,
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 2 500,00 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 500,00 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 2 000,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 1 000,00 zł;

W rozdziale 85508 „Rodziny zastępcze” – plan 200 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na opłaty za umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych w kwocie 200 000,00 zł, w tym:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 200 000,00 zł;

W rozdziale 85513 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów” – plan 155 350,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 155 350,00 zł, w tym:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 155 350,00 zł;

W rozdziale 85516 „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” (85516) – plan 2 782 100,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1 612 800,00 zł, w tym:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 1 612 800,00 zł, na zadanie "Budowa samorządowego żłobka w Długiem".
Zadanie to jest w wykazie przedsięwzięć, którego realizacja przypada na lata 2025-20226, a jest dofinansowane z Programu Funduszy Europejskich dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 pn. Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności w kwocie 770 746,00 zł, środkami z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT w kwocie 144 123,24 zł oraz środkami z budżetu gminy w kwocie 697 930,76 zł.
- wydatki bieżące zaplanowano na funkcjonowanie Samorządowego Żłobka w Nowosielcach oraz planowanej do otwarcia od 01.09.2026 roku Filii w Długiem Samorządowego Żłobka w Nowosielcach w kwocie 1 169 300,00 zł, w tym:
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 3 000,00 zł,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z dodatkami motywacyjnymi w kwocie 725 000,00 zł,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 33 000,00 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne wraz z składkami od dodatków motywacyjnych w kwocie 134 000,00 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy wraz z składkami od dodatków motywacyjnych w kwocie 17 000,00 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 9 000,00 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 23 000,00 zł,
 - zakup energii w kwocie 27 000,00 zł,
 - zakup usług remontowych w kwocie 2 500,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 3 500,00 zł,
 - zakup usług pozostałych” w kwocie 145 000,00 zł,
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 3 000,00 zł,
 - różne opłaty i składki w kwocie 3 000,00 zł,
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 31 500,00 zł,
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 300,00 zł,
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 500,00 zł,

- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 8 000,00 zł,
Wydatki bieżące na funkcjonowanie żłobka w Nowosielcach zaplanowano ogółem na kwotę 852 800,00 zł, a na filię Długie kwotę 316 500,00 zł.

W rozdziale 85595 „Pozostała działalność” – plan 50 000,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano na wypłatę jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, która jest przyznawana na wniosek, niezależnie od wysokości osiągniętych dochodów w rodzinie, która zamieszkuje na terenie gminy Zarszyn w kwocie 50 000,00 zł, w tym:
 - świadczenia społeczne w kwocie 50 000,00 zł;

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” (900) – plan 5 933 881,18 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 3 277 462,00 zł, w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 198 802,00 zł.**
- **wydatki majątkowe – plan 2 656 419,18 zł, w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 1 960 000,00 zł.**

W rozdziale 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” – plan 603 160,00 zł, w tym:

- o wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 120 000,00 zł, w tym:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na realizację zadania "Budowa filtra do odzysku wody ze ścieków oczyszczonych na oczyszczalni ścieków w Zarszynie" w kwocie 120 000,00 zł;
- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 483 160,00 zł, w tym:
 - dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego – Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie w kwocie 83 160,00 zł, stanowi dopłatę do 33 tys m³ ścieków dla mieszkańców naszej gminy. Dotacja jest ustalona na okres obowiązywania taryf (do 28.02.2026 r.)
 - zakup usług pozostałych w kwocie 400 000,00 zł; zaplanowano na zabezpieczenie środków na ewentualną dopłatę do 1 m³ ścieków, która będzie przekazana w formie dotacji przedmiotowej do ZGK w Zarszynie po ustaleniu nowych taryf.

W rozdziale 90002 „Gospodarka odpadami komunalnymi” – plan 1 842 000,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące w tym rozdziale zaplanowano na realizację ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach, a więc wydatki dotyczą gospodarki odpadami komunalnymi powstającymi na nieruchomościach zamieszkałych czyli w gospodarstwach domowych. Wszyscy mieszkańcy objęci są zorganizowanym systemem odbioru wszystkich rodzajów odpadów komunalnych. Wydatki bieżące zaplanowano na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują: odbierania, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych; tworzenia i utrzymanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych; obsługę administracyjną tego systemu, w kwocie 1 842 000,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego związku z powierzeniem Gminie Miasta Krosna zadania zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Zarszyn na podstawie podpisanego Porozumienia Międzygminnego w kwocie 563 340,00 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 500,00 zł;

- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 130 000,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 10 500,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 21 000,00 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 3 300,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 20 000,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 500,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 1 078 260,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 500,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 1 000,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 4 100,00 zł;
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 2 000,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 3 000,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 2 000,00 zł;

W rozdziale 90003 „Oczyszczanie miast i wsi” – plan 242 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 242 000,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 240 000,00 zł,

Wydatki w tym rozdziale przeznaczone są na odbiór i utylizację padłych zwierząt, usługi weterynaryjne, opieka całodobowa bezdomnych psów, zakup karmy dla bezdomnych kotów i psów zgodnie z Programem opieki nad zwierzętami bezdomnym – 102 000,00 zł oraz utrzymanie porządku na terenie gminy poprzez: koszenie trawy na działkach gminnych itp. – 140 000,00 zł.

W rozdziale 90004 „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” – plan 15 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na utrzymanie i pielęgnację terenów zielonych, skwerów na działkach gminnych, które w znacznej części poprawią estetykę i wizerunek zewnętrzny naszej gminy w kwocie 15 000,00 zł, w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 10 000,00 zł;

W rozdziale 90005 „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” – plan 236 802,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 236 802,00 zł, w tym:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 105 174,00 zł,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 7 000,00 zł
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 26 900,00 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 4 150,00 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 30 000,00 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 21 000,00 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 32 100,00 zł
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 7 654,00 zł
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 724,00 zł
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 100,00 zł

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano na następujące działania:

- 1) realizacja programu finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 pn. „Skuteczne wdrażanie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: Podkarpacie – żyj i oddychaj LIFE PODKARPACIE” w kwocie 882 459,00 zł, w latach 2024-2029, dofinansowanego z budżetu UE w kwocie 529 475,00 zł, z NFOŚiGW w kwocie 308 860,00 zł oraz budżetu Gminy w kwocie 44 124,00 zł. Zadanie to jest ujęte w wykazie przedsięwzięć. W roku 2026 do wydatkowania zaplanowana jest kwota 198 802,00 zł, z tego środki z Unii Europejskiej – 103 541,00 zł; z NFOŚiGW – 85 173,00 zł oraz środki z budżetu gminy 10 088,00 zł.
- 2) prowadzenie punktu obsługi klientów zainteresowanych uzyskaniem dofinansowania na wymianę źródła ciepła i termomodernizacji budynków mieszkalnych na terenie gminy Zarszyn w ramach Programu Czyste Powietrze w kwocie 38 000,00 zł.

W rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg” – plan 1 009 919,18 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 576 419,18 zł, w tym:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 576 419,18 zł, w tym:
 - 1) "Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Nowosielce ul. Św Floriana" zaplanowano 49 500,00 zł;
 - 2) "Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Plelnia ul. Bieszczadzka (odcinek II)" zaplanowano 73 700,00 zł;
 - 3) "Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Plelnia ul. Bieszczadzka (odcinek I)" zaplanowano 77 000,00 zł;
 - 4) "Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Posada Jaćmierska – ul. Józefa Stachowicza i ul. Polna" zaplanowano 153 000,00 zł;
 - 5) "Wykonanie oświetlenia ulicznego przy ul. Słonecznej w miejscowości Bażanówka (środki własne)" zaplanowano 90 000,00 zł;
 - 6) **W ramach Funduszu Sołeckiego będą realizowane następujące zadania:**
 - a) "Opracowanie dokumentacji projektowej budowy oświetlenia ulicznego przy ulicy Parkowej i ulicy Dworskiej w miejscowości Posada Jaćmierska" zaplanowano 12 000,00 zł;
 - b) "Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonanie oświetlenia przy ulicy Parkowej w miejscowości Jaćmierz" zaplanowano 35 219,18 zł;
 - c) "Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia ulicznego ul. Osiedlowej w miejscowości Długie" zaplanowano 6 000,00 zł;
 - d) "Wykonanie oświetlenia ulicznego przy ul. Słonecznej w miejscowości Bażanówka" zaplanowano 60 000,00 zł;
 - e) "Wykonanie projektu oświetlenia ulicznego przy ul. Jasnej w miejscowości Odrzechowa" zaplanowano 10 000,00 zł;
 - f) "Wykonanie projektu oświetlenia ulicznego przy ul. Sadowej w miejscowości Odrzechowa" zaplanowano 10 000,00 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 433 500,00 zł, w tym:
 - zakup energii w kwocie 300 000,00 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 70 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 60 000,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 3 500,00 zł;

W rozdziale 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” (90019) – plan 5 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano na usuwanie wyrobów zawierających azbest (3 500,00 zł) oraz badanie monitoringowe gleb (1 500,00 zł) w kwocie 5 000,00 zł, w tym:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 5 000,00 zł;

W rozdziale 90026 „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” – plan 1 980 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1 960 000,00 zł, w tym:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 1 960 000,00 zł, na realizację zadania "Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Zarszynie".
Gmina Zarszyn na to zadanie otrzymała dofinansowanie w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027, ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu nr „FEPK.02 Energia i środowisko”. Inwestycja została wpisana do Wykazu Przedsięwzięć i będzie realizowana w latach 2026-2027. Planowana wartość zadania to 2 800 000,00 zł, z tego dofinansowanie 2 323 663,27 zł, pozostałe środki w wysokości 410 058,26 zł będą pochodzić ze środków budżetu gminy. W 2026 roku ustala się plan w wysokości 1 960,000,00 zł, z tego ze środków EFRR – 1 627 000,00 zł i środków budżetu gminy - 333 000,00 zł.
- wydatki bieżące zaplanowano na zadanie związane z usuwaniem materiałów zawierających azbest, stanowiące zabezpieczenie wkładu własnego gminy do programów realizowanych przez NFOŚiGW oraz WFOŚiGW w kwocie 20 000,00 zł, w tym:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 20 000,00 zł;

W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – plan 2 315 334,51 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 2 209 930,41 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 105 404,10 zł.**

W rozdziale 92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury” – plan 113 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 113 000,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego na działalność w sferze kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury dziedzictwa narodowego w kwocie 113 000,00 zł;

W rozdziale 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” – plan 1 592 334,51 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 105 404,10 zł, w tym:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 95 404,10 zł, są to wydatki realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na następujące zadania:
 - 1) „Budowa wiaty tanecznej na działkach 777/2 i 776 w miejscowości Długie w ramach inwestycji pn. "Budowa wielofunkcyjnego budynku użyteczności publicznej, remizy OSP oraz wiaty tanecznej w miejscowości Długie” w kwocie 53 483,60 zł;
 - 2) "Opracowanie projektu na przebudowę sufitu i instalacji elektrycznej w Domu Kultury w Jaćmierzu" w kwocie 8 000,00 zł;

- 3) "Wykonanie projektu na budowę Domu Kultury w miejscowości Jaćmierz Przedmieście" w kwocie 33 920,50 zł;
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 10 000,00 zł na "Zakup defibrylatora AED wraz z kapsułą oraz jego montaż na budynku Domu Kultury "Strażak" w Pielni" w kwocie 10 000,00 zł, ze środków Funduszu Sołeckiego;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 486 930,41 zł, w tym:
- 1) dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury - dla Gminnego Ośrodka Kultury w Zarszynie w kwocie 900 000,00 zł;
 - 2) Wydatki związane z utrzymaniem domów ludowych w kwocie 427 000,00 zł, z tego:
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 15 000,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 65 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 10 000,00 zł,
 - zakup energii w kwocie 230 000,00 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 20 000,00 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 50 000,00 zł,
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 000,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 35 000,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 1 000,00 zł;
- 3) Wydatki realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w kwocie 159 930,41 zł
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 56 963,21 zł , tego:
 - a) Doposażenie Domu Kultury "Strażak" w Pielni w ekran projekcyjny i rzutnik multimedialny w kwocie 6 500,00 zł;
 - b) Wymiana armatury (krany, uchwyty, deski sedesowe) w łazienkach Domu Kultury "Strażak" w Pielni w kwocie 2 000,00 zł;
 - c) Zakup kuchni sześciopalmnikowej na wyposażenie kuchni Domu Kultury w Posadzie Jaćmierskiej w kwocie 5 500,00 zł;
 - d) Zakup mebli na wyposażenie Domu Kultury w Posadzie Jaćmierskiej w kwocie 3 600,00 zł;
 - e) Zakup stołów na wyposażenie Domu Kultury "Strażak" w Pielni w kwocie 15 000,00 zł;
 - f) Zakup środków czystości i materiałów do pielęgnacji oraz bieżącego utrzymania Domu Kultury w Posadzie Jaćmierskiej zaplanowano 1 000,00 zł;
 - g) Zakup środków czystości, sprzętu do utrzymania porządku, wyposażenia oraz materiałów do drobnych napraw i remontów Domu Kultury „Strażak” w Pielni zaplanowano 1 983,60 zł;
 - h) Zakup środków czystości, wyposażenia oraz materiałów do drobnych napraw i remontów Domu Kultury w Nowosielcach oraz jego otoczenia zaplanowano 5 483,60 zł;
 - i) Zakup wyposażenia kuchni w Domu Kultury w miejscowości Pastwiska zaplanowano 2 896,01 zł;
 - j) Zakup zestawów ogrodowych (2x ławka+stół) na potrzeby sołectwa Pielnia zaplanowano 5 000,00 zł;
 - k) Zakup zestawów ogrodowych (stoły, ławki) na potrzeby sołectwa Odrzechowa zaplanowano 8 000,00 zł;

- zakup usług remontowych w kwocie 99 967,20 zł, w tym:
 - a) Remont schodów prowadzących do Domu Kultury w miejscowości Odrzechowa zaplanowano 34 483,60 zł;
 - b) Wykonanie remontu wraz z zakupem wyposażenia kuchni Domu Kultury w miejscowości Posada Zarszyńska - etap II zaplanowano 65 483,60 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 3 000,00 zł, w tym:
 - Opracowanie projektu zagospodarowania przestrzeni wokół Domu Kultury w Odrzechowej zaplanowano 3 000,00 zł;

W rozdziale 92116 „Biblioteki” – plan 610 000,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 610 000,00 zł, w tym:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie w kwocie 610 000,00 zł;

W dziale 926 „Kultura fizyczna” – plan 577 600,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 571 600,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 6 000,00 zł.**

W rozdziale 92601 „Obiekty sportowe” – plan 260 000,00 zł, w tym:

- o wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 6 000,00 zł, na realizację zadania w ramach Funduszu Sołeckiego np. „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia stadionu w miejscowości Długie”;
- o wydatki bieżące zaplanowano na utrzymanie obiektów sportowych, drobne remonty oraz wynagrodzenie dla gospodarzy obiektów sportowych oraz animatorów na boisku „Orlik” w kwocie 254 000,00 zł, w tym:
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 14 000,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 000,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 85 000,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 10 000,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 60 000,00 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 35 000,00 zł, w tym w ramach zadania z Funduszu Sołeckiego pn.: "Prace polegające na poprawie nawierzchni stadionu w miejscowości Pielnia" zaplanowano 15 000,00 zł oraz na drobne awaryjne remonty zaplanowano 20 000,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 40 000,00 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 3 000,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 5 000,00 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 1 000,00 zł;

W rozdziale 92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej” – plan 317 600,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 317 600,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w sferze oświaty, ekologii wychowania i kultury fizycznej na organizację imprez sportowych w gminie w formie małej dotacji kwocie w kwocie 27 600,00 zł;
 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na dofinansowanie działalności klubów sportowych

działających na terenie Gminy w oparciu o uchwałę własną o wspieraniu sportu w kwocie 275 000,00 zł;

- nagrody konkursowe - nagrody Wójta za osiągnięcia w sporcie w kwocie 15 000,00 zł;

III Przychody budżetu

Na 2026 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 1 783 634,07 zł przychodów, na wartość której składają się:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 48 465,40 zł; Środki te wpłynęły do budżetu w 2024 roku, a częściowa ich realizacja będzie przebiegała w 2026 roku, a dotyczy:
 - 1) Projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd” w kwocie 16 800,00 zł,
 - 2) Projektu „Skuteczne wdrażanie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: Podkarpace – żyj i oddychaj LIFE PODKARPACIE” w kwocie 31 665,40 zł;
- Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 1 735 168,67 zł

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy Zarszyn.

IV Rozchody budżetu

Planowane rozchody z budżetu gminy w 2026 roku wynoszą 2 545 775,36 zł, na które składają się spłaty zobowiązań długoterminowych - pożyczek i kredytów zaciągniętych w poprzednich latach, a przypadające do spłaty w 2026 roku zgodnie z harmonogramem spłat;

V Informacja o stanie finansowym gminy

Planowane zadłużenie Gminy Zarszyn na dzień 31.12.2025 r. wyniesie 22 467 807,55 zł, z tytułu kredytów i pożyczek.

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przedstawia się następująco:

Lp.	Kredyt lub pożyczka	Kwota zadłużenia na 01.01.2026r.
1.	Kredyt na pokrycie deficytu – 802.675,48 oraz na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – 2.183.009,44 zł Kredyt w BPS O/Przemysł na kwotę 2.985.684,92 zł z dnia 22.11.2016 r.	365 684,92
	Harmonogram spłat: w roku 2026 – 365.684,92 zł	
2.	Kredyt na pokrycie deficytu – 1.360.835,84 zł , na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 1.670.796,24 zł Kredyt w BPS O/Przemysł na kwotę 3.031.632,08 z dnia 14.07.2017 r	951 632,08
	Harmonogram spłat: - w roku 2026 – 450.000,00 zł - w roku 2027 – 501.632,08 zł	

3.	Pożyczka na zadanie „Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Zarszynie” Pożyczka w WFOŚiGW na kwotę 62.791,14 zł z dnia 10.12.2018 r.	18 184,14
	Harmonogram spłat: – w roku 2026 – 6.604,00 zł – w roku 2027 – 6.604,00 zł – w roku 2028 – 4.976,14 zł	
4.	Kredyt na pokrycie deficytu - 1.328.609,90 zł, na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek -1.971.390,10 zł. Kredyt BPS O/Przemysł na kwotę 3.300.00 zł. z dnia 9.11.2018 r.	2 433 000,00
	Harmonogram spłat: – w roku 2026 – 754.000,00 zł – w roku 2027 – 854.000,00 zł – w roku 2028 – 825.000,00 zł	
5.	Kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 467.937,28 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 837.648,43 zł, Kredyt w BS Dynów na kwotę 1.305.585,71 zł z dnia 24.12.2019 r.	489 585,71
	Harmonogram spłat: – w roku 2026 – 146.000,00 zł – w roku 2027 – 156.000,00 zł – w roku 2028 – 186.885,71 zł	
6.	Kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 1.061.899,56 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.611.604,00 zł, Kredyt w BGK Rzeszów na kwotę 2.673.503,56 z dnia 28.07.2020 r.	1 873 503,56
	Harmonogram spłat: – w roku 2026 – 250.000,00 zł – w roku 2027 – 300.000,00 zł – w roku 2028 – 400.000,00 zł – w roku 2029 – 440.000,00 zł – w roku 2030 – 483.503,56 zł,	
7.	Kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 4.288.185,03 zł, Kredyt w BGK Rzeszów na kwotę 4.288.185,03 z dnia 10.12.2021 r.	3 488 185,03
	Harmonogram spłat: – w roku 2026 – 323.486,44 zł – w roku 2027 – 500.000,00 zł – w roku 2028 – 600.000,00 zł – w roku 2029 – 600.000,00 zł – w roku 2030 – 700.000,00 zł – w roku 2031 – 764.698,59 zł	
8.	Kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu – 3 823 428,11 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1 986 604,00 zł, Kredyt w BS Rymanów na kwotę 5 810 032,11 z dnia 22.12.2023 r.	5 740 032,11
	Harmonogram spłat: – w roku 2026 – 50.000,00 zł – w roku 2027 – 200.000,00 zł – w roku 2028 – 300.000,00 zł – w roku 2029 – 800.000,00 zł – w roku 2030 – 700.000,00 zł – w roku 2031 – 850.000,00 zł – w roku 2032 – 1.100.000,00 zł – w roku 2033 – 1.740.032,11 zł	

9.	Kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu – 5.311.396,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2.096.604,00 zł, Kredyt w BGK Rzeszów na kwotę 7.408.000,00 zł z dnia 07.11.2024 r.	7 108 000,00
	Harmonogram spłat: – w roku 2026 – 200.000,00 zł – w roku 2027 – 100.000,00 zł – w roku 2028 – 200.000,00 zł – w roku 2029 – 500.000,00 zł – w roku 2030 – 700.000,00 zł – w roku 2031 – 1.000.000,00 zł – w roku 2032 – 1.400.000,00 zł – w roku 2033 – 1.300 000,00 zł – w roku 2034 - 1.708.000,00 zł	
RAZEM:		22 467 807,55

Prognoza stanu zadłużenia gminy Zarszyn, począwszy od stanu na dzień 01.01.2026 do spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramem spłat.

Lp.	Rok	Spłaty w roku	Stan zadłużenia na koniec poszczególnych lat
1.	01.01.2026		22 467 807,55
2.	2026	2 545 775,36	19 922 032,19
3.	2027	2 618 936,08	17 303 096,11
4.	2028	2 516 861,85	14 786 234,26
5.	2029	2 340 000,00	12 446 234,26
6.	2030	2 583 503,56	9 862 730,70
7.	2031	2 614 698,59	7 248 032,11
8.	2032	2 500 000,00	4 748 032,11
9.	2033	3 040 032,11	1 708 000,00
10.	2034	1 708 000,00	0

Gmina Zarszyn nie planuje się na dzień 31.12.2025 r. zobowiązań wymagalnych.

VI Wykaz zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w 2026 roku

Dział/ Rozdział	Nazwa zadania	Plan na 2026 rok				
		Ogółem	Własne	Fundusz sołecki	Budżet Państwa	Unijne
010	Rolnictwo i łowiectwo	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00
	Budowa hydroforni w miejscowości Nowosielce	140 000,00	140 000,00			
	Odpłatne przeniesienia własności na rzecz gminy sieci wodociągowej wybudowanej przez mieszkańców	70 000,00	70 000,00			
01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00

	Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Zarszyn	150 000,00	150 000,00			
	Odpłatne przeniesienia własności na rzecz gminy sieci kanalizacyjnej wybudowanej przez mieszkańców	60 000,00	60 000,00			
600	Transport i łączność	2 483 000,00	2 368 516,40	114 483,60	0,00	0,00
60016	Drogi publiczne gminne	1 228 000,00	1 138 516,40	89 483,60	0,00	0,00
	Przebudowa drogi gminnej nr 148008R położonej na działce o nr ewid. 429 i 526 w m. Bażanówka. ul. Parkowa.	594 000,00	594 000,00			
	Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej ul. Jasnej w Odrzechowej.	28 000,00	28 000,00			
	Przebudowa drogi gminnej nr 149400R w m. Posada Zarszyńska oraz przebudowa drogi wewnętrznej położonej na działce nr ewid. 1474 w m. Zarszyn. ul. Świerkowa.	332 000,00	332 000,00			
	Przebudowa drogi gminnej położonej na działce o nr rewid. 1159 w Zarszynie, ul. Cicha.	250 000,00	184 516,40	65 483,60		
	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej (dz. Nr 908 ul. Podgórska) w miejscowości Piclnia	10 000,00	0,00	10 000,00		
	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy nawierzchni drogi na działkach nr ewid. 1060/1, 1039 i 1008 w miejscowości Posada Jaćmierska	14 000,00	0,00	14 000,00		
60017	Drogi wewnętrzne	1 255 000,00	1 230 000,00	25 000,00	0,00	0,00
	Przebudowa drogi wewnętrznej ul. Dworskiej w miejscowości Pastwiska.	160 000,00	135 000,00	25 000,00		
	Przebudowa drogi wewnętrznej na działce o nr ewid. 279 w miejscowości Posada Zarszyńska ul. Wierzbowa.	180 000,00	180 000,00			
	Przebudowa drogi wewnętrznej położonej na działce o nr ewid. 989 w m. Długie. ul. Sanocka.	222 000,00	222 000,00			
	Przebudowa drogi wewnętrznej położonej na działkach o nr ewid. 802, 811 w m. Nowosielce, ul. Kwiatowa.	408 000,00	408 000,00			
	Przebudowa drogi wewnętrznej położonej na działce o nr ewid. 466/31 w miejscowości Odrzechowa. ul. Środkowa.	260 000,00	260 000,00			
	Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi wewnętrznej położonej na działce o nr ewid. 869/3 w miejscowości Zarszyn.	25 000,00	25 000,00			
700	Gospodarka mieszkaniowa	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00

	Zakup działek	40 000,00	40 000,00	0,00		
801	Oświata i wychowanie	130 000,00	70 000,00	60 000,00	0,00	0,00
80101	Szkoły podstawowe	130 000,00	70 000,00	60 000,00	0,00	0,00
	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Nowosielcach	130 000,00	70 000,00	60 000,00		
855	Rodzina	1 612 800,00	842 054,00	0,00	144 123,24	626 622,76
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 612 800,00	842 054,00	0,00	144 123,24	626 622,76
	Budowa samorządowego żłobka w Długiem	1 612 800,00	842 054,00	0,00	144 123,24	626 622,76
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 656 419,18	896 200,00	133 219,18	0,00	1 627 000,00
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
	Budowa filtra do odzysku wody ze ścieków oczyszczonych na oczyszczalni ścieków w Zarszynie	120 000,00	120 000,00			
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	1 960 000,00	333 000,00	0,00	0,00	1 627 000,00
	Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Zarszynie	1 960 000,00	333 000,00			1 627 000,00
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	576 419,18	443 200,00	133 219,18	0,00	0,00
	Wykonanie oświetlenia ulicznego przy ul. Słonecznej w miejscowości Bażanówka	150 000,00	90 000,00	60 000,00		
	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia ulicznego ul. Osiedlowej w miejscowości Długie	6 000,00		6 000,00		
	Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonanie oświetlenia przy ulicy Parkowej w miejscowości Jaćmierz	35 219,18		35 219,18		
	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Nowosielce ul. Św Floriana	49 500,00	49 500,00			
	Wykonanie projektu oświetlenia ulicznego przy ul. Jasnej w miejscowości Odrzechowa	10 000,00		10 000,00		
	Wykonanie projektu oświetlenia ulicznego przy ul. Sadowej w miejscowości Odrzechowa	10 000,00		10 000,00		
	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Pielnia ul. Bieszczadzka (odcinek I)	77 000,00	77 000,00			
	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Pielnia ul. Bieszczadzka (odcinek II)	73 700,00	73 700,00			

	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Posada Jaćmierska – ul. Józefa Stachowicza, i ul. Polna	153 000,00	153 000,00			
	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy oświetlenia ulicznego przy ulicy Parkowej i ulicy Dworskiej w miejscowości Posada Jaćmierska	12 000,00		12 000,00		
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	105 404,10	0,00	105 404,10	0,00	0,00
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	105 404,10	0,00	105 404,10	0,00	0,00
	Budowa wiaty tanecznej na działkach 777/2 i 776 w miejscowości Długie w ramach inwestycji pn. „ Budowa wielofunkcyjnego budynku użyteczności publicznej, remizy OSP oraz wiaty tanecznej w miejscowości Długie”	53 483,60		53 483,60		
	Opracowanie projektu na przebudowę sufitu i instalacji elektrycznej w Domu Kultury w Jaćmierzu	8 000,00		8 000,00		
	Wykonanie projektu na budowę Domu Kultury w miejscowości Jaćmierz Przedmieście	33 920,50		33 920,50		
	Zakup defibrylatora AED wraz z kapsułą oraz jego montaż na budynku Domu Kultury „Strażak” w Pielni	10 000,00		10 000,00		
926	Kultura fizyczna	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00
92601	Obiekty sportowe	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00
	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia stadionu w miejscowości Długie	6 000,00		6 000,00		
Razem		7 453 623,28	4 636 770,40	419 106,88	144 123,24	2 253 622,76

WÓJT
Magdalena Gajewska

UCHWAŁA NR/...../2025
Rady Gminy Zarszyn

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2026-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483)

Rada Gminy Zarszyn,
uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zarszyn na lata 2026-2034, 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, z tego:

1. 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,
2. w roku 2028 do kwoty 152 588,00 zł w ramach wydatków bieżących,
3. w roku 2029 do kwoty 157 869,00 zł w ramach wydatków bieżących,

§ 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 3.000.000,00 zł,
 - b. dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 400.000,00 zł,
 - c. dostawy usług internetowych, do kwoty 230.000,00 zł,
 - d. usług certyfikujących, wydawanie certyfikatów i znakowanie czasem, do kwoty 20.000,00 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 300.000,00 zł,
 - k. odbioru odpadów komunalnych z terenu Gminy Zarszyn, do kwoty 1.800.000,00 zł,
 - l. odśnieżania dróg gminnych, do kwoty 800.000,00 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 250.000,00 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 5.000.000,00 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 1.000.000,00 zł,
 - b. dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 150.000,00 zł,
 - c. dostawy usług internetowych, do kwoty 80.000,00 zł,

- d. utrzymania oprogramowania dziedzinowego, do kwoty 250.000,00 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 XIV/95/2024 Rady Gminy w Zarszynie z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2025-2034 z późn. zmianami.

§ 9.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

WOJTA
Municipality of Zarszyn



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

WOJEWÓDZTWO
38-530 ZARZĄDZENIE
woj. podkarpackie

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 369
z dnia 2025-11-13

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			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	
2026	65 870 876,60	63 078 730,60	24 470 938,00	74 727,00	23 735 829,00	6 566 611,60	8 230 625,00	3 540 000,00	2 792 146,00	210 000,00	2 582 146,00
2027	65 867 756,27	64 971 093,00	25 205 066,00	76 969,00	24 447 904,00	6 763 610,00	8 477 544,00	3 646 200,00	896 663,27	200 000,00	696 663,27
2028	67 055 255,00	66 855 255,00	25 936 013,00	79 201,00	25 156 893,00	6 959 755,00	8 723 393,00	3 751 940,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	68 927 202,00	68 727 202,00	26 662 221,00	81 419,00	25 861 286,00	7 154 628,00	8 967 648,00	3 856 994,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	70 782 836,00	70 582 836,00	27 382 101,00	83 617,00	26 559 541,00	7 347 803,00	9 209 774,00	3 961 133,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	72 547 407,00	72 347 407,00	28 066 654,00	85 707,00	27 223 530,00	7 531 498,00	9 440 018,00	4 060 161,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	74 356 091,00	74 156 091,00	28 768 320,00	87 850,00	27 904 118,00	7 719 785,00	9 676 018,00	4 161 665,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	76 209 993,00	76 009 993,00	29 487 528,00	90 046,00	28 601 721,00	7 912 780,00	9 917 918,00	4 265 707,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	78 110 243,00	77 910 243,00	30 224 716,00	92 297,00	29 316 764,00	8 110 600,00	10 165 866,00	4 372 350,00	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.

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.

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		
2026	65 108 735,31	57 455 112,03	31 515 865,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 653 623,28	7 653 623,28	0,00
2027	63 048 820,19	59 017 940,00	32 826 925,00	0,00	0,00	911 148,00	0,00	0,00	0,00	4 030 880,19	4 030 880,19	0,00
2028	64 288 393,15	60 870 160,00	34 172 829,00	0,00	0,00	785 467,00	0,00	0,00	0,00	3 418 233,15	3 418 233,15	0,00
2029	66 337 202,00	62 724 760,00	35 526 073,00	0,00	0,00	664 938,00	0,00	0,00	0,00	3 612 442,00	3 612 442,00	0,00
2030	67 949 332,44	64 303 436,00	36 563 434,00	0,00	0,00	542 909,00	0,00	0,00	0,00	3 645 896,44	3 645 896,44	0,00
2031	69 732 708,41	65 887 368,00	37 594 523,00	0,00	0,00	415 825,00	0,00	0,00	0,00	3 845 340,41	3 845 340,41	0,00
2032	71 656 091,00	67 482 784,00	38 617 094,00	0,00	0,00	291 744,00	0,00	0,00	0,00	4 173 307,00	4 173 307,00	0,00
2033	73 119 960,89	69 067 041,00	39 617 277,00	0,00	0,00	161 469,00	0,00	0,00	0,00	4 052 919,89	4 052 919,89	0,00
2034	76 067 074,33	70 693 991,00	40 627 518,00	0,00	0,00	45 971,00	0,00	0,00	0,00	5 373 083,33	5 373 083,33	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	w tym:
					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		
2026	762 141,29	762 141,29	1 783 634,07	1 735 168,67	0,00	48 465,40	0,00	0,00	0,00		
2027	2 818 936,08	2 818 936,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 766 861,85	2 766 861,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 590 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	2 833 503,56	2 833 503,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 814 698,59	2 814 698,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	3 090 032,11	3 090 032,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	2 043 168,67	2 043 168,67	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:		
								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	
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	2 818 936,08	2 818 936,08	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 766 861,85	2 766 861,85	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 590 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 833 503,56	2 833 503,56	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 814 698,59	2 814 698,59	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 090 032,11	3 090 032,11	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 043 168,67	2 043 168,67	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi ^x	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [*]						
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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 657 200,86	0,00	5 623 618,57	5 672 083,97	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 838 264,78	0,00	5 953 153,00	5 953 153,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 071 402,93	0,00	5 985 095,00	5 985 095,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 481 402,93	0,00	6 002 442,00	6 002 442,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 647 899,37	0,00	6 279 400,00	6 279 400,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 833 200,78	0,00	6 460 039,00	6 460 039,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 133 200,78	0,00	6 673 307,00	6 673 307,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 043 168,67	0,00	6 942 952,00	6 942 952,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 216 252,00	7 216 252,00	

^{b)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 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
2026	6,81%	12,47%	14,16%	14,12%	TAK	TAK
2027	6,41%	11,79%	13,84%	13,81%	TAK	TAK
2028	5,93%	11,30%	13,67%	13,64%	TAK	TAK
2029	5,29%	10,83%	13,03%	13,00%	TAK	TAK
2030	5,34%	10,79%	12,20%	12,17%	TAK	TAK
2031	4,98%	10,61%	11,76%	11,72%	TAK	TAK
2032	4,50%	10,48%	11,33%	11,30%	TAK	TAK
2033	4,77%	10,43%	11,18%	11,18%	TAK	TAK
2034	2,99%	10,40%	10,89%	10,89%	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
2026	157 048,60	157 048,60	71 875,60	2 397 746,00	2 397 746,00	2 253 622,76	280 534,00	280 534,00	182 081,00
2027	146 877,00	146 877,00	99 740,00	696 663,27	696 663,27	696 663,27	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									
	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 określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9 4	9 4.1	9 4.1.1	10 1	10 1.1	10 1.2	10 2	10 3	10 4	10 5
2026	3 572 800,00	3 572 800,00	2 253 622,76	3 928 402,00	215 602,00	3 712 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	840 000,00	840 000,00	696 663,27	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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 763 242,60	3 928 402,00	986 877,00	152 588,00	157 869,00	3 721 536,00
1.a	- wydatki bieżące				1 151 242,60	215 602,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	672 936,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 612 000,00	3 712 800,00	840 000,00	0,00	0,00	3 048 600,00
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:				6 603 242,60	3 788 402,00	986 877,00	152 588,00	157 869,00	3 581 536,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 151 242,60	215 602,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	672 936,00
1.1.1.1	"Cyberbezpieczny Samorząd" - Zwiększenie bezpieczeństwa syfrowego Urzędu Gminy Zarszyn	URZĄD GMINY ZARSZYN	2024	2026	268 783,60	16 800,00	0,00	0,00	0,00	16 800,00
1.1.1.2	"Popdkarpackie - żyj i oddychaj - LIFE PODKARPACKIE" - Wdrożenie działań w zakresie poprawy jakości powietrza.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2024	2029	882 459,00	198 802,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	656 136,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 452 000,00	3 572 800,00	840 000,00	0,00	0,00	2 908 600,00
1.1.2.2	"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 ZARSZYN	2025	2026	2 652 000,00	1 612 800,00	0,00	0,00	0,00	108 600,00
1.1.2.3	"Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Zarszynie" - Zwiększony udział selektywnie zebranych odpadów na terenie gminy Zarszyn poprzez rozbudowę i wyposażenie PSZOK	URZĄD GMINY ZARSZYN	2026	2027	2 800 000,00	1 960 000,00	840 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				160 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				160 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.1	"Budowa hydrofornii w miejscowości Nowosielce" - Poprawa funkcjonowania sieci wodociągowej w miejscowości Nowosielce.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2025	2026	160 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00

Magdalena Gębowska

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2026-2034

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 projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zarszyn za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zarszyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2034.

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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2034	2,00%	2,50%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2034 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zarszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 540 000,00 zł, co stanowi 103,86% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 210 000,00 zł i pochodzą ze sprzedaży drewna z lasu mienia komunalnego. 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. W latach 2027-2034 zaplanowano się również dochody majątkowe z tego tytułu. Nie planuje się w roku 2026 i w latach kolejnych dochodów ze sprzedaży nieruchomości.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 582 146,00 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. "Budowa samorządowego żłobka w Długiem" w kwocie 770 746,00 zł,
2. "Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Zarszynie" w kwocie 1 627 000,00 zł,
3. "Budowa kompleksu sportowego Orlik 2025 w miejscowości Pielnia" w kwocie 184 400,00 zł (refundacja środków za 2025 r.).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 696 663,27 zł.

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.

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	2027-2034	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2034	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Zarszyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31 515 865,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 255 839,28 zł. W latach 2027-2034 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 wskaźnik inflacji, 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 2026-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 762 141,29 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.

Wynik budżetu Gminy Zarszyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	65 870 876,60	65 108 735,31	762 141,29
2027	65 867 756,27	63 048 820,19	2 818 936,08
2028	67 055 255,00	64 288 393,15	2 766 861,85
2029	68 927 202,00	66 337 202,00	2 590 000,00
2030	70 782 836,00	67 949 332,44	2 833 503,56
2031	72 547 407,00	69 732 708,41	2 814 698,59
2032	74 356 091,00	71 656 091,00	2 700 000,00
2033	76 209 993,00	73 119 960,89	3 090 032,11
2034	78 110 243,00	76 067 074,33	2 043 168,67

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 783 634,07 zł. Przychody Gminy Zarszyn w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 735 168,67 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 48 465,40 zł;

W latach 2027-2034 nie planuje się przychodów budżetowych.

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 2027-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zarszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 545 775,36	0,00	2 545 775,36
2027	2 618 936,08	200 000,00	2 818 936,08
2028	2 516 861,85	250 000,00	2 766 861,85
2029	2 340 000,00	250 000,00	2 590 000,00
2030	2 583 503,56	250 000,00	2 833 503,56
2031	2 614 698,59	200 000,00	2 814 698,59
2032	2 500 000,00	200 000,00	2 700 000,00
2033	3 040 032,11	50 000,00	3 090 032,11
2034	1 708 000,00	335 168,67	2 043 168,67

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2026-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 22 467 807,55 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 21 657 200,86 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 2026 roku wyniesie 38,15%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	21 657 200,86	56 770 584,40	38,15%
2027	18 838 264,78	58 407 483,00	32,25%
2028	16 071 402,93	60 095 500,00	26,74%
2029	13 481 402,93	61 772 574,00	21,82%

*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 2026 r. oraz w latach 2027-2034 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Zarszyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	63 078 730,60	57 455 112,03	5 623 618,57	5 672 083,97
2027	64 971 093,00	59 017 940,00	5 953 153,00	5 953 153,00
2028	66 855 255,00	60 870 160,00	5 985 095,00	5 985 095,00
2029	68 727 202,00	62 724 760,00	6 002 442,00	6 002 442,00
2030	70 582 836,00	64 303 436,00	6 279 400,00	6 279 400,00
2031	72 347 407,00	65 887 368,00	6 460 039,00	6 460 039,00
2032	74 156 091,00	67 482 784,00	6 673 307,00	6 673 307,00
2033	76 009 993,00	69 067 041,00	6 942 952,00	6 942 952,00
2034	77 910 243,00	70 693 991,00	7 216 252,00	7 216 252,00

Zródło: 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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	6,81%	14,16%	TAK	14,12%	TAK
2027	6,41%	13,84%	TAK	13,81%	TAK
2028	5,93%	13,67%	TAK	13,64%	TAK
2029	5,29%	13,03%	TAK	13,00%	TAK
2030	5,34%	12,20%	TAK	12,17%	TAK
2031	4,98%	11,76%	TAK	11,72%	TAK
2032	4,50%	11,33%	TAK	11,30%	TAK
2033	4,77%	11,18%	TAK	11,18%	TAK
2034	2,99%	10,89%	TAK	10,89%	TAK

Zródło: 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Zarszyn planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029, które zostały przedstawione w załączniku Nr 2.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

W/O 977
Włodzisław 1/2011

