

UCHWAŁA NR XXVIII/169/2025
Rady Gminy w Zarszynie

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zarszyn

Na podstawie art. 229, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 poz. 1483), art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 r., poz. 83)

Rada Gminy Zarszyn
uchwala, co następuje:

§ 1.

W związku ze zmianami wprowadzonymi zarządzeniami Wójta Gminy Zarszyn oraz uchwałami Rady Gminy Zarszyn dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn wraz z prognozą długu i spłatą zobowiązań na lata 2025-2034 przyjętą Uchwałą Nr XIV/95/2024 Rady Gminy Zarszyn z dnia 19 grudnia 2024 r. w brzmieniu jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. W związku ze zwiększeniem zakresu rzeczowego robót na przedsięwzięciu pn. "Opracowanie dokumentacji technicznej oraz kosztorysowej dla inwestycji związanych z budową instalacji fotowoltaicznych wraz z magazynami energii dla Budynków Użyteczności Publicznej Gminy Zarszyn" dokonuje się zmian w planie finansowym przedsięwzięcia w latach 2025 i 2026 r. W roku 2025 zwiększa się wartość przedsięwzięcia o kwotę 9 788,00 zł, natomiast w roku 2026 zmniejsza się wartość przedsięwzięcia o kwotę 2 700,00 zł. Wartość całego przedsięwzięcia po zmianach wynosi ogółem 57.088,00 zł, z tego w roku 2025 w wynosi 44.788,00 zł, a w roku 2026 w kwocie 12.300,00 zł.
2. Wprowadza się do budżetu gminy nowe przedsięwzięcie pn. "Wykonanie opracowania projektu ogólnego Gminy Zarszyn" na lata 2024-2026. Wartość całego przedsięwzięcia w latach wynosi 153.750,00 zł, z tego w roku 2025 w kwocie 46 125,00 zł, a w roku 2026 w kwocie 76.875,00 zł.
3. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 7 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 poz. 1483) realizowane w latach 2025 - 2029, w brzmieniu jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Zarszyn do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały, z tego:

1. w roku 2026 do kwoty 4 017 577,00 zł, z tego w ramach wydatków bieżących do kwoty 292 477,00 zł, a w ramach wydatków majątkowych do kwoty 3 725 100,00 zł,
2. w roku 2027 do kwoty 986 877,00 zł, z tego w ramach wydatków bieżących do kwoty 146 877,00 zł, a w ramach wydatków majątkowych do kwoty 840 000,00 zł.
3. w roku 2028 do kwoty 152 588,00 zł w ramach wydatków bieżących,
4. w roku 2029 do kwoty 157 869,00 zł w ramach wydatków bieżących.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Zarszyn
mgr Janusz Koneczny

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 10 992,32 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 274 927,68 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 285 920,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 10 992,32 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 224 339,68 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 235 332,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	75 370 480,04	-10 992,32	75 359 487,72
Dochody bieżące	61 643 172,52	+274 927,68	61 918 100,20
Dotacje bieżące	9 253 417,10	+91 139,68	9 344 556,78
Pozostałe	8 610 053,89	+183 788,00	8 793 841,89
Podatek od nieruchomości	3 408 552,02	+92 658,00	3 501 210,02
Dochody majątkowe	13 727 307,52	-285 920,00	13 441 387,52
Wydatki ogółem	77 936 780,21	-10 992,32	77 925 787,89
Wydatki bieżące	58 080 802,50	+224 339,68	58 305 142,18
Wynagrodzenia i pochodne	29 116 719,55	+59 106,37	29 175 825,92
Pozostałe wydatki bieżące	27 464 082,95	+165 233,31	27 629 316,26
Wydatki majątkowe	19 855 977,71	-235 332,00	19 620 645,71

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn:

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

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splata zaciągniętych zobowiązań Gminy Zarszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 531 604,00
2026	2 545 775,36
2027	2 618 936,08
2028	2 516 861,85
2029	2 340 000,00
2030	2 583 503,56
2031	2 614 698,59
2032	2 500 000,00
2033	3 040 032,11
2034	1 708 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	7,67%	13,08%	TAK	14,08%	TAK
2026	7,10%	13,00%	TAK	14,00%	TAK
2027	6,57%	12,68%	TAK	13,69%	TAK
2028	5,83%	12,55%	TAK	13,55%	TAK
2029	5,05%	11,93%	TAK	12,94%	TAK
2030	5,06%	11,23%	TAK	12,23%	TAK
2031	4,77%	10,90%	TAK	11,91%	TAK
2032	4,33%	11,62%	TAK	11,62%	TAK
2033	4,92%	11,80%	TAK	11,80%	TAK
2034	2,64%	11,70%	TAK	11,70%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zarszyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

1. Do załącznika przedsięwzięć dodano przedsięwzięcie pn. "Wykonanie opracowania projektu ogólnego Gminy Zarszyn" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 153 750,00 zł, w tym w 2025 r. – 46 125,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 76 875,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ZARSZYN.

2. Dokonano zmiany nazwy przedsięwzięcia "Aktywny Maluch 2022-2029" na "Budowa samorządowego żłobka w Długiem".

3. Zmniejszono łączne nakłady finansowe na przedsięwzięciu pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" o kwotę 36 811,60 zł.

4. Na przedsięwzięciu pn. "Opracowanie dokumentacji technicznej oraz kosztowej dla inwestycji związanych z budową instalacji fotowoltaicznych wraz z magazynami energii dla Budynków Użyteczności Publicznej Gminy Zarszyn" dokonano zmian polegających na:

- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 088,00 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 9 788,00 zł;
- c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 700,00 zł;
- d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 33 825,00 zł.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	495 748,72	+46 125,00	541 873,72
2026	215 602,00	+76 875,00	292 477,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 375 465,76	+9 788,00	4 385 253,76
2026	3 727 800,00	-2 700,00	3 725 100,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
mgr Jolanta Kucińska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXVIII/169/2025 Rady Gminy w Zarszynie z dnia 30.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 2)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	75 359 487,72	61 918 100,20	22 197 344,42	28 282,64	21 554 074,47	9 344 556,78	8 793 841,89	3 501 210,02	13 441 387,52	290 926,63	13 150 460,89
2026	62 547 917,00	59 950 171,00	22 974 251,00	29 273,00	22 100 404,00	6 619 442,00	8 226 801,00	3 435 165,00	2 597 746,00	200 000,00	2 397 746,00
2027	62 705 290,27	61 808 627,00	23 686 453,00	30 180,00	22 785 517,00	6 824 645,00	8 481 832,00	3 541 655,00	896 663,27	200 000,00	696 663,27
2028	63 739 268,00	63 539 268,00	24 349 674,00	31 025,00	23 423 511,00	7 015 735,00	8 719 323,00	3 640 821,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	65 518 368,00	65 318 368,00	25 031 465,00	31 894,00	24 079 369,00	7 212 176,00	8 963 464,00	3 742 764,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	67 151 327,00	66 951 327,00	25 657 252,00	32 691,00	24 681 353,00	7 392 480,00	9 187 551,00	3 836 333,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	68 825 110,00	68 625 110,00	26 298 683,00	33 508,00	25 298 387,00	7 577 292,00	9 417 240,00	3 932 241,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	70 540 738,00	70 340 738,00	26 956 150,00	34 346,00	25 930 847,00	7 766 724,00	9 652 671,00	4 030 547,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	72 299 257,00	72 099 257,00	27 630 054,00	35 205,00	26 579 118,00	7 960 892,00	9 893 988,00	4 131 311,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	74 101 738,00	73 901 738,00	28 320 805,00	36 085,00	27 243 596,00	8 159 914,00	10 141 338,00	4 234 594,00	200 000,00	200 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2025	77 925 787,89	58 305 142,18	29 175 825,92	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	19 620 645,71	19 620 645,71	1 789 879,09	
2026	60 054 087,24	54 599 087,60	29 725 293,00	0,00	0,00	1 239 902,00	0,00	0,00	0,00	5 454 999,64	5 454 999,64	0,00	
2027	60 086 354,19	56 201 762,00	31 010 912,00	0,00	0,00	995 772,00	0,00	0,00	0,00	3 884 592,19	3 884 592,19	0,00	
2028	61 222 406,15	57 821 718,00	32 243 596,00	0,00	0,00	778 167,00	0,00	0,00	0,00	3 400 688,15	3 400 688,15	0,00	
2029	63 178 368,00	59 118 372,00	33 106 112,00	0,00	0,00	592 306,00	0,00	0,00	0,00	4 059 996,00	4 059 996,00	0,00	
2030	64 567 823,44	60 451 771,00	33 966 871,00	0,00	0,00	429 447,00	0,00	0,00	0,00	4 116 052,44	4 116 052,44	0,00	
2031	66 210 411,41	61 830 811,00	34 824 534,00	0,00	0,00	299 438,00	0,00	0,00	0,00	4 379 600,41	4 379 600,41	0,00	
2032	68 040 738,00	63 244 764,00	35 660 323,00	0,00	0,00	209 931,00	0,00	0,00	0,00	4 795 974,00	4 795 974,00	0,00	
2033	69 259 224,89	64 679 110,00	36 507 256,00	0,00	0,00	112 981,00	0,00	0,00	0,00	4 580 114,89	4 580 114,89	0,00	
2034	72 393 738,00	66 146 285,00	37 356 050,00	0,00	0,00	29 890,00	0,00	0,00	0,00	6 247 453,00	6 247 453,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2025	-2 566 300,17	0,00	5 097 904,17	0,00	0,00	1 585 392,31	1 585 392,31	3 462 511,86	980 907,86	
2026	2 493 829,76	2 493 829,76	51 945,60	0,00	0,00	51 945,60	0,00	0,00	0,00	
2027	2 618 936,08	2 618 936,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 516 861,85	2 516 861,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 583 503,56	2 583 503,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 614 698,59	2 614 698,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	3 040 032,11	3 040 032,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 708 000,00	1 708 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2025	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 531 604,00	2 531 604,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 545 775,36	2 545 775,36	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 618 936,08	2 618 936,08	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 516 861,85	2 516 861,85	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 583 503,56	2 583 503,56	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 614 698,59	2 614 698,59	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 040 032,11	3 040 032,11	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 708 000,00	1 708 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 467 807,55	0,00	3 612 958,02	8 710 862,19	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 922 032,19	0,00	5 351 083,40	5 403 029,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 303 096,11	0,00	5 606 865,00	5 606 865,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 786 234,26	0,00	5 717 550,00	5 717 550,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 446 234,26	0,00	6 199 996,00	6 199 996,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 862 730,70	0,00	6 499 556,00	6 499 556,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 248 032,11	0,00	6 794 299,00	6 794 299,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 748 032,11	0,00	7 095 974,00	7 095 974,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 708 000,00	0,00	7 420 147,00	7 420 147,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 755 453,00	7 755 453,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	7,67%	10,46%	13,08%	14,08%	TAK	TAK
2026	7,10%	12,47%	13,00%	14,00%	TAK	TAK
2027	6,57%	12,01%	12,68%	13,69%	TAK	TAK
2028	5,83%	11,49%	12,55%	13,55%	TAK	TAK
2029	5,05%	11,69%	11,93%	12,94%	TAK	TAK
2030	5,06%	11,63%	11,23%	12,23%	TAK	TAK
2031	4,77%	11,62%	10,90%	11,91%	TAK	TAK
2032	4,33%	11,68%	11,62%	11,62%	TAK	TAK
2033	4,92%	11,75%	11,80%	11,80%	TAK	TAK
2034	2,64%	11,84%	11,70%	11,70%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydalki 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:		Wydalki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	100 418,71	100 418,71	0,00	2 002 052,58	2 002 052,58	1 826 429,82	485 548,72	485 548,72	341 392,83
2026	158 280,00	158 280,00	108 214,00	2 397 746,00	2 397 746,00	2 253 622,76	215 602,00	215 602,00	160 159,60
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									
	Wydalki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydalki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydalki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydalki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydalki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	3 257 012,30	3 257 012,30	2 183 429,82	4 927 127,48	541 873,72	4 385 253,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 572 800,00	3 572 800,00	2 253 622,76	4 017 577,00	292 477,00	3 725 100,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	2 531 604,00	4 731,23	4 731,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 545 775,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 618 936,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 516 861,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 583 503,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 614 698,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 040 032,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 708 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

⁵⁾ - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICĄCY
Rady Gminy Zarszyn
mgr Jacek Konieczny

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XXVIII/169/2025 Rady Gminy w Zarszynie z dnia 30.12.2025 r.

kwoty w zł

L p	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 524 733,51	4 927 127,48	4 017 577,00	986 877,00	152 588,00	157 869,00
1.a	- wydatki bieżące				1 417 347,97	541 873,72	292 477,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 107 385,54	4 385 253,76	3 725 100,00	840 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 973 597,97	3 742 561,02	3 788 402,00	986 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 246 597,97	485 548,72	215 602,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1.1	Erasmus+ "Reading for Emotional and Academic Development" - Rozwój czytelnictwa w języku obcym wśród młodzieży z terenu Gminy Zarszyn i partnerów.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2024	2025	132 166,97	76 028,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Cyberbezpieczny Samorząd" - Zwiększenie bezpieczeństwa syfrowego Urzędu Gminy Zarszyn	URZĄD GMINY ZARSZYN	2024	2026	231 972,00	210 276,60	16 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	"Podkarpackie - żyj i oddychaj - LIFE PODKARPACIE" - Wdrożenie działań w zakresie poprawy jakości powietrza.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2024	2029	882 459,00	199 244,00	198 802,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 727 000,00	3 257 012,30	3 572 800,00	840 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Poprawa dostępności Szkoły Podstawowej w Jaćmierzu oraz Domu Kultury w Posadzie Zarszyńskiej dla osób z niepełnosprawnościami" - Celem głównym projektu jest poprawa dostępności budynków użyteczności publicznej dla osób z niepełnosprawnościami.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2024	2025	1 775 000,00	1 717 812,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	"Cyberbezpieczny Samorząd" - Zwiększenie bezpieczeństwa syfrowego Urzędu Gminy Zarszyn	URZĄD GMINY ZARSZYN	2024	2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	"Aktywny maluch 2022-2029" - W ramach inwestycji zostaną utworzone wyłącznie miejsca opieki nad dziećmi do lat 3 i nie będzie ona realizowana w obrębie innego zadania. Budowa żłobka zostanie zrealizowana wyłącznie ze środków KPO	URZĄD GMINY ZARSZYN	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	"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	0,00	1 960 000,00	840 000,00	0,00	0,00
1.1.2.6	"Budowa samorządowego żłobka w Długiem" - W ramach inwestycji zostaną utworzone miejsca opieki nad dziećmi do lat 3 . Zadanie realizowane w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2025	2026	2 652 000,00	1 039 200,00	1 612 800,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 551 135,54	1 184 566,46	229 175,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				170 750,00	56 325,00	76 875,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	3 701 542,57
1.a	491 088,99
1.b	3 210 453,58
1.1	3 448 492,57
1.1.1	414 213,99
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	121 210,66
1.1.1.3	293 003,33
1.1.2	3 034 278,58
1.1.2.1	126 913,91
1.1.2.3	19 338,14
1.1.2.4	0,00
1.1.2.5	2 800 000,00
1.1.2.6	88 026,53
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	253 050,00
1.3.1	76 875,00

L p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.1	"Jutro zależy od nas" - Poszerzenie umiejętności swobodnego posługiwania się językiem obcym, rozbudzenie empatii i wzajemnego szcunku.	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA KANTEGO W ODRZECHOWEJ	2024	2025	17 000,00	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	"Wykonanie opracowania projektu ogólnego Gminy Zarszyn" - Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Zarszyn (wraz z przeprowadzeniem całej procedury planistycznej)	URZĄD GMINY ZARSZYN	2024	2026	153 750,00	46 125,00	76 875,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 380 385,54	1 128 241,46	152 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	"Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Zarszyn" Edycja 9 PŁ - Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowościach Gminy Zarszyn.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2024	2025	698 297,54	614 453,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Remont pokrycia dachowego i elewacji zabytkowego budynku OSP w Jaćmierzu" - Remont elewacji, w tym: wymiana tynku, szpachlowanie, malowanie, roboty sztukatorski, naprawa i uzupełnienie wszystkich stopni wejściowych do budynku, wymiana kratki wentylacyjnych, wymiana instalacji odgromowej, remont dachu.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2024	2025	465 000,00	449 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	"Budowa hydrofornii w miejscowości Nowosielce" - Poprawa funkcjonowania sieci wodociągowej w miejscowości Nowosielce.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2025	2026	160 000,00	20 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	"Opracowanie dokumentacji technicznej oraz kosztowej dla inwestycji związanych z budową instalacji fotowoltaicznych wraz z magazynami energii dla Budynków Użyteczności Publicznej Gminy Zarszyn" - Budowa instalacji fotowoltaicznej wraz z budową magazynu energii dla budynków użyteczności publicznej Gminy Zarszyn (ZGK, szkoły podstawowe, domy kultury, żłobek, urząd gminy)	URZĄD GMINY ZARSZYN	2025	2026	57 088,00	44 788,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Zarszyn
mgr Józef Konieczny

Lp.	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00
1.3.1.3	76 875,00
1.3.2	176 175,00
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	160 000,00
1.3.2.4	16 175,00

