

UCHWAŁA NR XXX/187/2026

Rady Gminy w Zarszynie

z dnia 17 marca 2026 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. 1483z późn.zm.), art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) 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 2026-2034 przyjętą Uchwałą Nr XXVIII/170/2025 Rady Gminy Zarszyn z dnia 30 grudnia 2025 r. w brzmieniu jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. Wprowadza się do budżetu gminy Zarszyn nowe przedsięwzięcie na lata 2026-2027 realizowane przy udziale środków pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg pn. "Przebudowa i rozbudowa odcinka drogi gminnej Nr 117655R wraz z budową obiektu mostowego w miejscowości Odrzechowa ul. Słoneczna". Wartość całego przedsięwzięcia wynosi 4.180.000,00 zł, z tego w roku 2026 w kwocie 221.400,00 zł, a w roku 2027 w kwocie 3.958.600,00 zł.
2. Zwiększa się wartość przedsięwzięcia pn. "Budowa hydrofornii w miejscowości Nowosielce" w roku 2026 o kwotę 217.000,00 zł. Wartość całego przedsięwzięcia po zmianach wynosi 377.000,00 zł, a w roku 2026 wynosi 357.000,00 zł.
3. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 poz. 1483 z późn. zm.) realizowane w latach 2026 - 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 2027 do kwoty 4.945.477,00 zł, z tego w ramach wydatków bieżących do kwoty 146.877,00 zł, a w ramach wydatków majątkowych do kwoty 4.798.600,00 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.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 XXX/187/2026
z dnia 2026-03-17

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	67 248 756,94	64 101 771,25	24 470 938,00	74 727,00	23 735 829,00	7 043 774,74	8 776 502,51	3 540 000,00	3 146 985,69	299 000,00	2 847 985,69
2027	68 237 734,27	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	3 266 641,27	200 000,00	3 066 641,27
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.

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			
Lp	2	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	67 127 502,87	58 793 929,97	31 587 233,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	8 333 572,90	8 333 572,90	120 000,00
2027	65 418 798,19	59 017 940,00	32 826 925,00	0,00	0,00	911 148,00	0,00	0,00	0,00	6 400 858,19	6 400 858,19	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:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	121 254,07	121 254,07	2 424 521,29	1 735 168,67	0,00	100 411,00	0,00	588 941,62	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								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		
	łączna 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 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 ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 657 200,86	0,00	5 307 841,28	5 997 193,90	
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	

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	6,74%	11,88%	14,16%	14,86%	TAK	TAK
2027	6,41%	11,79%	13,75%	14,46%	TAK	TAK
2028	5,93%	11,30%	13,59%	14,29%	TAK	TAK
2029	5,29%	10,83%	12,94%	13,65%	TAK	TAK
2030	5,34%	10,79%	12,12%	12,82%	TAK	TAK
2031	4,98%	10,61%	11,67%	12,37%	TAK	TAK
2032	4,50%	10,48%	11,25%	11,95%	TAK	TAK
2033	4,77%	10,43%	11,10%	11,10%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	351 546,63	351 546,63	266 373,63	2 530 745,69	2 530 745,69	2 386 622,45	522 845,36	522 845,36	376 579,03
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
			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	3 739 049,62	3 739 049,62	2 386 622,45	4 455 977,00	292 477,00	4 163 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	840 000,00	840 000,00	696 663,27	4 945 477,00	146 877,00	4 798 600,00	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:					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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	2 545 775,36	327,70	327,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXX/187/2026
z dnia 2026-03-17

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)				11 334 269,00	4 455 977,00	4 945 477,00	152 588,00	157 869,00	8 207 711,00
1.a	- wydatki bieżące				1 268 181,00	292 477,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	749 811,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 066 088,00	4 163 500,00	4 798 600,00	0,00	0,00	7 457 900,00
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:				6 566 431,00	3 788 402,00	986 877,00	152 588,00	157 869,00	3 581 536,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 114 431,00	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	231 972,00	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 zakrwie 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
1.1.2.1	"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	1 612 800,00	0,00	0,00	0,00	108 600,00
1.1.2.2	"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				4 767 838,00	667 575,00	3 958 600,00	0,00	0,00	4 626 175,00
1.3.1	- wydatki bieżące				153 750,00	76 875,00	0,00	0,00	0,00	76 875,00
1.3.1.1	"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	76 875,00	0,00	0,00	0,00	76 875,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 614 088,00	590 700,00	3 958 600,00	0,00	0,00	4 549 300,00
1.3.2.1	"Budowa hydrofornii w miejscowości Nowosielce" - Poprawa funkcjonowania sieci wodociągowej w miejscowości Nowosielce.	URZĄD GMINY ZARSZYN	2025	2026	377 000,00	357 000,00	0,00	0,00	0,00	357 000,00
1.3.2.2	"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	12 300,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
1.3.2.3	"Przebudowa i rozbudowa odcunka drogi gminnej Nr 117655R wraz z budową obiektu mostowego w miejscowości Odrzechowa ul. Słoneczna" - Poprawa bezpieczeństwa drogowego mieszkańców poprzez przebudowę drogi i budowę mostu	URZĄD GMINY ZARSZYN	2026	2027	4 180 000,00	221 400,00	3 958 600,00	0,00	0,00	4 180 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 677 232,74 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 322 393,05 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 354 839,69 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 266 174,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 598 524,74 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 667 649,62 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 121 254,07 zł.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	66 571 524,20	+677 232,74	67 248 756,94
Dochody bieżące	63 779 378,20	+322 393,05	64 101 771,25
Dotacje bieżące	6 859 259,20	+184 515,54	7 043 774,74
Pozostałe	8 638 625,00	+137 877,51	8 776 502,51
Dochody majątkowe	2 792 146,00	+354 839,69	3 146 985,69
Sprzedaż majątku	210 000,00	+89 000,00	299 000,00
Wydatki ogółem	65 861 328,51	+1 266 174,36	67 127 502,87
Wydatki bieżące	58 195 405,23	+598 524,74	58 793 929,97
Wynagrodzenia i pochodne	31 474 965,00	+112 268,00	31 587 233,00
Pozostałe wydatki bieżące	25 420 440,23	+486 256,74	25 906 696,97
Wydatki majątkowe	7 665 923,28	+667 649,62	8 333 572,90
Wynik budżetu	710 195,69	-588 941,62	121 254,07

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	896 663,27	+2 369 978,00	3 266 641,27

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 030 880,19	+2 369 978,00	6 400 858,19

Źródło: opracowanie własne.

W roku 2027 zwiększono dochody i wydatki majątkowe o kwotę 2.369.978,00 zł w związku z wprowadzeniem do budżetu gminy nowego przedsięwzięcia na lata 2026 - 2027 pn. "Przebudowa i rozbudowa odcinka drogi gminnej Nr 117655R wraz z budową obiektu mostowego w miejscowości Odrzechowa ul. Słoneczna".

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 588 941,62 zł i po zmianach wynoszą 2 424 521,29 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 835 579,67	+588 941,62	2 424 521,29
Wolne środki	0,00	+588 941,62	588 941,62

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2034. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatę 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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2026-2034 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)
2026	6,74%	14,16%	TAK	14,86%	TAK

2027	6,41%	13,75%	TAK	14,46%	TAK
2028	5,93%	13,59%	TAK	14,29%	TAK
2029	5,29%	12,94%	TAK	13,65%	TAK
2030	5,34%	12,12%	TAK	12,82%	TAK
2031	4,98%	11,67%	TAK	12,37%	TAK
2032	4,50%	11,25%	TAK	11,95%	TAK
2033	4,77%	11,10%	TAK	11,10%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. "Przebudowa i rozbudowa odcinka drogi gminnej Nr 117655R wraz z budową obiektu mostowego w miejscowości Odrzechowa ul. Słoneczna" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 180 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 221 400,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 180 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ZARSHYN.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) "Budowa hydrofornii w miejscowości Nowosielce" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 217 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 725 100,00	+438 400,00	4 163 500,00
2027	840 000,00	+3 958 600,00	4 798 600,00

Zródło: 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.

