

Uchwała Nr L/614/2022
Rady Gminy w Zaleszanach
z dnia 20 grudnia 2022 roku

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zaleszany

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zmianami), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zmianami).

Rada Gminy w Zaleszanach
uchwala co następuje:

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Zaleszany wraz z prognozą kwoty długu, w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w **załączniku Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Zaleszany do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 11.234.984,10 zł, w tym:

1) w roku 2024 do kwoty 11.234.984,10 zł

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Zaleszany 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 zawieranych na czas określony ogółem do kwoty 3.000.000,00 zł, w tym

1) w 2024 roku do kwoty 3.000.000,00 zł,

§ 5

Upoważnia się Wójta Gminy Zaleszany do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Zaleszany 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 zawieranych na czas określony ogółem do kwoty 600.000,00 zł, w tym

1) w 2024 roku do kwoty 600.000,00 zł,

§ 6

Upoważnia się Wójta Gminy Zaleszany 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 2** ustawy o finansach publicznych zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

§ 7

Upoważnia się Wójta Gminy Zaleszany do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Zaleszany 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 2** ustawy o finansach publicznych zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

§ 8

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta Gminy do

dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 9

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Traci moc Uchwała Nr XXXVIII/456/2021 Rady Gminy Zaleszany z dnia 20 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zaleszany.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr L/614/2022
Rady Gminy w Zaleszanych
z dnia 20 grudnia 2022 roku

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 201 368,29	14 670 253,47	11 234 984,10	0,00	0,00	4 266 740,00
1.a	- wydatki bieżące				417 200,00	272 475,60	0,00	0,00	0,00	231 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 784 168,29	14 397 777,87	11 234 984,10	0,00	0,00	4 035 740,00
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:									
1.1.1	- wydatki bieżące				330 720,00	324 520,00	0,00	0,00	0,00	324 520,00
1.1.1.1	Cyfrowa gmina - Rozwój Cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia				237 200,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00	231 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe	ZALESZANY	2022	2023	237 200,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00	231 000,00
1.1.2.1	Cyfrowa gmina - Rozwój Cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	ZALESZANY	2022	2023	93 520,00	93 520,00	0,00	0,00	0,00	93 520,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				93 520,00	93 520,00	0,00	0,00	0,00	93 520,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				29 870 648,29	14 345 733,47	11 234 984,10	0,00	0,00	3 942 220,00
1.3.1.1	Opracowanie planów miejscowych - plany miejscowe	ZALESZANY	2022	2023	180 000,00	41 475,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				180 000,00	41 475,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Zaleszany - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2021	2024	29 690 648,29	14 304 257,87	11 234 984,10	0,00	0,00	3 942 220,00
1.3.2.2	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku Gminnego Centrum Kultury w Zaleszanych - stowrzenie nowej bazy kulturalnej	ZALESZANY	2022	2024	12 517 460,11	7 517 053,79	4 884 000,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Zaleszany - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2023	2024	13 720 968,18	4 865 484,08	4 810 484,10	0,00	0,00	0,00
					3 452 220,00	1 921 720,00	1 530 500,00	0,00	0,00	3 452 220,00

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 L/614/2022
Rady Gminy w Zaleszanych
z dnia 20 grudnia 2022 roku

Dokument podpisany elektronicznie

z tego:												
z tego:												
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
								z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x			
Wykonanie 2016	38 146 148,33	36 230 405,05	5 458 608,00	24 084,56	13 389 847,00	12 362 012,46	4 995 853,03	1 607 246,30	1 915 743,28	839 837,62	1 075 905,66	
Wykonanie 2017	41 873 366,13	38 509 219,67	6 202 740,00	22 432,08	13 226 285,00	14 453 400,86	4 604 361,73	1 692 832,48	3 364 146,46	1 095 072,91	2 269 073,55	
Wykonanie 2018	45 618 284,11	41 176 527,36	7 208 243,00	20 513,18	13 482 009,00	14 607 705,10	5 858 057,08	1 753 488,44	4 441 756,75	748 667,61	3 687 584,14	
Wykonanie 2019	71 179 710,09	49 655 142,37	8 400 226,00	19 311,50	14 108 930,00	16 467 290,40	10 659 384,47	1 868 435,95	21 524 567,72	1 205 684,59	20 318 822,74	
Wykonanie 2020	59 606 954,58	49 949 673,12	7 935 272,00	-7 819,01	14 465 626,00	19 434 160,99	8 122 433,14	1 920 513,88	9 657 281,46	1 601 445,11	8 055 775,96	
Wykonanie 2021	58 040 585,48	54 716 789,92	9 215 629,00	6 581,64	16 096 601,00	20 855 518,55	8 542 459,73	2 135 902,48	3 323 795,56	1 266 920,43	2 056 147,32	
Plan 3 kw. 2022	57 965 729,39	49 058 144,91	7 720 180,00	14 317,00	15 124 950,00	18 889 023,68	7 309 674,23	2 050 000,00	8 907 584,48	6 289 826,00	2 617 758,48	
Wykonanie 2022	58 359 607,08	54 199 767,60	10 608 598,00	14 317,00	15 124 950,00	18 889 023,68	7 309 674,23	2 050 000,00	8 907 584,48	6 289 826,00	2 617 758,48	
2023	62 030 270,00	42 544 197,00	7 681 303,00	20 188,00	17 286 045,00	8 389 881,00	9 166 780,00	2 350 000,00	19 486 073,00	7 570 000,00	11 916 073,00	
2024	57 759 474,00	47 509 584,00	8 108 383,00	21 310,00	19 747 149,00	8 856 358,00	10 776 384,00	2 480 660,00	10 249 890,00	500 000,00	9 749 890,00	
2025	48 877 439,00	48 877 439,00	8 553 939,00	22 481,00	20 749 830,00	9 343 015,00	10 208 174,00	2 616 972,00	0,00	0,00	0,00	
2026	49 957 140,00	49 957 140,00	9 019 701,00	23 705,00	20 297 983,00	9 851 742,00	10 764 009,00	2 759 466,00	0,00	0,00	0,00	
2027	52 664 817,00	52 664 817,00	9 508 569,00	24 990,00	21 398 134,00	10 385 706,00	11 347 418,00	2 909 029,00	0,00	0,00	0,00	
2028	55 516 617,00	55 516 617,00	10 023 458,00	26 343,00	22 556 843,00	10 948 092,00	11 961 881,00	3 066 553,00	0,00	0,00	0,00	

2029	58 520 066,00	58 520 066,00	10 565 727,00	27 768,00	23 777 168,00	11 540 384,00	12 609 019,00	3 232 454,00	0,00	0,00	0,00
2030	61 683 076,00	61 683 076,00	11 136 805,00	29 269,00	25 062 324,00	12 164 142,00	13 290 536,00	3 407 168,00	0,00	0,00	0,00
2031	65 017 046,00	65 017 046,00	11 738 749,00	30 861,00	26 416 943,00	12 821 614,00	14 008 889,00	3 591 325,00	0,00	0,00	0,00
2032	68 527 966,00	68 527 966,00	12 372 641,00	32 517,00	27 843 458,00	13 513 981,00	14 765 369,00	3 786 257,00	0,00	0,00	0,00
2033	72 225 050,00	72 225 050,00	13 040 145,00	34 271,00	29 345 613,00	14 243 060,00	15 561 961,00	3 989 472,00	0,00	0,00	0,00
2034	76 117 981,00	76 117 981,00	13 743 009,00	36 118,00	30 927 342,00	15 010 761,00	16 400 751,00	4 204 505,00	0,00	0,00	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 całkowym, 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.

z tego:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															
w tym:															

Wyszczególnienie		w tym:		Przychody budżetu x	z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		
							Wynik budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp		3.1				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	w tym:
												na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2016	3 185 145,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-366 664,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	-4 612 598,12	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	4 713 568,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	-3 268 055,11	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	3 483 517,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	7 852 510,51	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 297 855,84	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-6 452 940,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	-8 322 701,01	0,00	10 931 960,01	10 931 960,01	0,00	0,00	0,00	5 351 357,67	4 275 704,67	5 580 602,34	4 046 996,34	
2023	-1 890 103,02	0,00	2 960 103,02	2 960 103,02	0,00	0,00	0,00	324 520,00	324 520,00	2 635 583,02	1 565 583,02	
2024	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w wieloletniej prognozie finansowej.
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu podległego z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

	z tego:					Rozchody budżetu x	z tego:				
	4.4	w tym:		4.5	4.5.1		5	5.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)						na pokrycie deficytu budżetu x	z tego:	
										4.4.1	4.4.1.1
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	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	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		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 609 259,00	2 609 259,00	1 584 259,00	1 584 259,00	0,00		
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 609 259,00	2 609 259,00	1 584 259,00	1 584 259,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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:											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 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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁽⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota								
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			
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 083,96	4 300 083,96			
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 414 773,30	3 414 773,30			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 590 000,00	0,00	3 901 738,98	3 901 738,98			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 660 000,00	0,00	7 853 395,40	7 853 395,40			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 670 000,00	0,00	4 953 445,58	4 953 445,58			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 645 000,00	0,00	7 169 219,69	7 169 219,69			
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 620 000,00	0,00	-3 894 356,96	-3 894 356,96			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 620 000,00	0,00	-1 137 672,05	9 794 287,96			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 550 000,00	0,00	-2 555 215,15	404 887,87			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	2 000 110,00	2 000 110,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	3 282 622,00	3 282 622,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	3 903 412,00	3 903 412,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	6 149 371,00	6 149 371,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	8 534 808,00	8 534 808,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	11 066 741,00	11 066 741,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	13 753 028,00	13 753 028,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	16 605 013,00	16 605 013,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	19 622 381,00	19 622 381,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	22 814 779,00	22 814 779,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	26 198 854,00	26 198 854,00			

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	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 wykonanie 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		
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
Wykonanie 2016	0,00%	x	22,09%	x	x	x	x		
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,95%	x	x	x	x		
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,19%	x	x	x	x		
Wykonanie 2019	0,00%	x	28,11%	x	x	x	x		
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,21%	x	x	x	x		
Wykonanie 2021	0,00%	x	25,33%	x	x	x	x		
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-11,38%	9,47%	x	x	x	x		
Wykonanie 2022	0,00%	-1,57%	2,64%	x	x	x	x		
2023	5,02%	-4,92%	17,25%	20,62%	19,65%	TAK	TAK		
2024	3,94%	6,66%	7,95%	19,93%	18,95%	TAK	TAK		
2025	2,73%	8,76%	x	18,36%	17,38%	TAK	TAK		
2026	2,63%	10,12%	x	8,88%	10,28%	TAK	TAK		
2027	2,45%	14,86%	x	6,83%	8,23%	TAK	TAK		
2028	2,27%	19,40%	x	6,53%	7,93%	TAK	TAK		
2029	2,10%	23,75%	x	6,21%	7,62%	TAK	TAK		
2030	1,95%	27,91%	x	11,23%	11,23%	TAK	TAK		
2031	1,81%	31,90%	x	15,92%	15,92%	TAK	TAK		
2032	0,78%	35,72%	x	19,53%	19,53%	TAK	TAK		
2033	0,72%	39,38%	x	23,38%	23,38%	TAK	TAK		
2034	0,83%	42,88%	x	27,56%	27,56%	TAK	TAK		

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	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	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	253 974,66	253 974,66	253 974,66	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	389 032,83	389 032,83	366 364,31	1 772 606,71	1 772 606,71	1 767 145,46	326 623,69	326 623,69	287 133,92	
Wykonanie 2018	494 671,61	494 671,61	467 941,91	2 588 693,31	2 588 693,31	2 579 993,31	577 357,15	577 357,15	500 900,47	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	19 495 616,74	19 495 616,74	19 474 316,74	55 577,47	55 577,47	47 507,63	
Wykonanie 2020	278 525,00	278 525,00	255 604,61	2 544 401,87	2 544 401,87	2 544 401,87	278 427,11	278 427,11	255 522,11	
Wykonanie 2021	104 196,00	104 196,00	87 816,39	71 797,14	71 797,14	71 797,14	104 196,00	104 196,00	87 816,40	
Plan 3 kw. 2022	78 200,00	78 200,00	78 200,00	1 584 259,00	1 584 259,00	1 584 259,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	78 200,00	78 200,00	78 200,00	1 584 259,00	1 584 259,00	1 584 259,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	166 184,00	166 184,00	166 184,00	231 000,00	231 000,00	231 000,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 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 i 3 ustawy	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				
							9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1
Lp										
Wykonanie 2016	83 640,00	83 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 939 111,42	3 939 111,42	2 808 444,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	7 604 696,78	7 604 696,78	5 135 318,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	27 430 383,80	27 430 383,80	18 460 124,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	230 206,80	230 206,80	71 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 136 131,00	3 136 131,00	1 584 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	800 000,00	800 000,00	389 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	800 000,00	800 000,00	389 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	221 704,00	221 704,00	221 704,00	14 670 253,47	272 475,60	14 397 777,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 234 984,10	0,00	11 234 984,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – Kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
						splata zobowiązań z tytułu zaciągniętych już zobowiązań	splata zobowiązań z tytułu zaciągniętych już zobowiązań						
									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		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2023	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	500 000,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.
- Informacja zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnianiu 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. Automatycznie wyliczana 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 potrażeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych potrażeń i gwarancji, w wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zadającego oraz planuje się zadanieg zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych potrażeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaleszany na lata 2023-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 Zaleszany 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 Zaleszany jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zaleszany za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zaleszany na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zaleszany została przygotowana na lata 2023-2034.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Zaleszany stosowano własne założenia, wyliczenia biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2022 roku.

W kolejnych latach założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 5%.

W latach 2023 – 2024 będą realizowane inwestycje z Polskiego Ładu dotyczące budowy kanalizacji sanitarnej. Gmina Zaleszany jest podatnikiem podatku VAT i posiada prawo odliczenia podatku od towarów i usług od tego rodzaju inwestycji. Odzyskany podatek VAT w 2023 i 2024 roku będzie stanowił dochód gminy.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zaleszany, który stanowi przedmiot opodatkowania. Przy planowaniu dochodów uwzględniono 10 % wzrost stawek podatku. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 350 000,00 zł.

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 założono 5% wzrost.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono 5% wzrost. Przy planowaniu subwencji wzięto pod uwagę nowe przepisy zmieniające dochody jst. Gminy będą otrzymywać subwencję rozwojową, która będzie składała się z kwoty podstawowej, premii aktywizującej i premii inwestycyjnej.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 7 570 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku

dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Lp.	Nazwa, rodzaj nieruchomości, nr działki itp.	Miejscowość	Planowana kwota dochodów na 2023 rok
1.	2123/15 – 0,1294 ha	Turbia	51.760,00
2.	2123/16 – 0,1284 ha	Turbia	51.360,00
3.	2123/17 – 0,1631 ha	Turbia	65.240,00
4.	791/17 – 0,1314 ha	Obojna	65.700,00
5.	791/18 – 0,1255 ha	Obojna	62.750,00
6.	791/19 – 0,1277 ha	Obojna	63.850,00
7.	791/20 – 0,1332 ha	Obojna	66.600,00
8.	791/21 – 0,1143 ha	Obojna	57.150,00
9.	791/22 – 0,1117 ha	Obojna	55.850,00
10.	791/23 – 0,1096 ha	Obojna	54.800,00
11.	791/24 – 0,1207 ha	Obojna	60.350,00
12.	791/25 – 0,1032 ha	Obojna	51.600,00
13.	791/26 – 0,1026 ha	Obojna	51.300,00
14.	1622/9 – 0,0981 ha	Kotowa Wola	19.620,00
15.	1622/10 - 0,1047 ha	Kotowa Wola	20.940,00
16.	1622/11- 0,1840 ha	Kotowa Wola	35.000,00
17.	881/4 – 2,1047 ha	Skowierzyn	425.000,00
18.	1526/7 i 1633/3 – 0,2173 ha	Zbydniów	25.000,00
19.	1622/7	Kotowa Wola	6.286.130,00
Razem			7.570.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 916 073,00 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. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na kanalizację – 6.249.890,00 zł
2. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na modernizację oświetlenia ulicznego – 1.999.999,00 zł
3. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na budowę Gminnego Ośrodka Kultury w Zaleszanach – 3.500.000,00 zł
4. Dotacja z PROW na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Zagospodarowanie terenu przy zbiorniku wodnym zlokalizowanym w msc. Zbydniów w Gminie Zaleszany – 38.000,00 zł
5. Dotacja z PROW na dofinansowanie wykonania trybun na boisku sportowym – 128.184,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 9 749 890,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zaleszany 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Zaleszany wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20 462 495,80 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 3 027 584,94 zł. Zaplanowano wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli w wysokości 7,8 %, dla pracowników administracji 5% wzrost wynagrodzeń oraz wzrost płacy minimalnej.

W latach 2024-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu 1% wzrost.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnięta ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących na poziomie 1%. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2034 jest niższa niż w roku budżetowym.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaleszany na lata 2023-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 890 103,02 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – **1.565.583,02 zł**;
2. przychody 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 **324.520,00 zł**
- 3.

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Zaleszany

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	62 030 270,00	63 920 373,02	-1 890 103,02
2024	57 759 474,00	56 809 474,00	950 000,00
2025	48 877 439,00	47 977 439,00	900 000,00
2026	49 957 140,00	49 057 140,00	900 000,00
2027	52 664 817,00	51 764 817,00	900 000,00
2028	55 516 617,00	54 616 617,00	900 000,00
2029	58 520 066,00	57 620 066,00	900 000,00
2030	61 683 076,00	60 783 076,00	900 000,00
2031	65 017 046,00	64 117 046,00	900 000,00
2032	68 527 966,00	68 127 966,00	400 000,00
2033	72 225 050,00	71 825 050,00	400 000,00
2034	76 117 981,00	75 617 981,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 960 103,02 zł. Przychody Gminy Zaleszany w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 324 520,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 635 583,02 zł;

5. Rozchody

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

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zaleszany

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	1 070 000,00
2024	950 000,00
2025	900 000,00
2026	900 000,00
2027	900 000,00
2028	900 000,00

2029	900 000,00
2030	900 000,00
2031	900 000,00
2032	400 000,00
2033	400 000,00
2034	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaleszany na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 9 620 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 550 000,00 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 2023 roku wyniesie 19,98%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	8 550 000,00	42 794 316,00	19,98%
2024	7 600 000,00	39 153 226,00	19,41%
2025	6 700 000,00	39 534 424,00	16,95%

*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 555 215,15 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Zaleszany zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Zaleszany

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	42 544 197,00	45 099 412,15	-2 555 215,15	404 887,87
2024	47 509 584,00	45 509 474,00	2 000 110,00	2 000 110,00
2025	48 877 439,00	45 594 817,00	3 282 622,00	3 282 622,00
2026	49 957 140,00	46 053 728,00	3 903 412,00	3 903 412,00
2027	52 664 817,00	46 515 446,00	6 149 371,00	6 149 371,00
2028	55 516 617,00	46 981 809,00	8 534 808,00	8 534 808,00
2029	58 520 066,00	47 453 325,00	11 066 741,00	11 066 741,00
2030	61 683 076,00	47 930 048,00	13 753 028,00	13 753 028,00
2031	65 017 046,00	48 412 033,00	16 605 013,00	16 605 013,00

2032	68 527 966,00	48 905 585,00	19 622 381,00	19 622 381,00
2033	72 225 050,00	49 410 271,00	22 814 779,00	22 814 779,00
2034	76 117 981,00	49 919 127,00	26 198 854,00	26 198 854,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,02%	20,62%	TAK	20,50%	TAK
2024	3,94%	19,93%	TAK	19,81%	TAK
2025	2,73%	18,36%	TAK	18,24%	TAK
2026	2,63%	8,88%	TAK	10,27%	TAK
2027	2,45%	6,83%	TAK	8,22%	TAK
2028	2,27%	6,53%	TAK	7,92%	TAK
2029	2,10%	6,21%	TAK	7,60%	TAK
2030	1,95%	11,23%	TAK	11,23%	TAK
2031	1,81%	15,92%	TAK	15,92%	TAK
2032	0,78%	19,53%	TAK	19,53%	TAK
2033	0,72%	23,38%	TAK	23,38%	TAK
2034	0,83%	27,56%	TAK	27,56%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zaleszany spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

