

Uchwała Nr XI/104/2024
Rady Gminy w Zaleszanach
z dnia 18 grudnia 2024 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 2024 r. poz. 1465 ze zm,), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.).

Rada Gminy w Zaleszanach
uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala 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 9.677.034,88 zł, w tym:

- 1) w roku 2026 do kwoty 6.859.140,14 zł
- 2) w roku 2027 do kwoty 2.817.894,74 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 3.600.000,00 zł,
w tym

1) w 2026 roku do kwoty 3.600.000,00 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 2026 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,

c) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego

§ 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,
- c) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego

§ 8

Upoważnia się Wójta Gminy Zaleszany do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 9

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r.

Traci moc Uchwała Nr LXIII/771/2023 Rady Gminy Zaleszany z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zaleszany.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Marzena Kuna

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 XII/04/2024
Rady Gminy w Zaleszanych
z dnia 18 grudnia 2024 roku

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Łp	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
Wykonanie 2018	45 618 284,11	41 176 527,36	7 206 243,00	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	8 056 775,96
Wykonanie 2021	58 040 585,48	54 716 789,92	9 215 629,00	6 581,64	16 096 601,00	20 865 518,55	8 542 459,73	2 135 902,48	3 323 795,56	1 266 920,43	2 066 147,32
Wykonanie 2022	58 901 327,71	55 058 184,72	10 608 598,57	14 204,27	15 150 294,00	20 922 567,12	8 362 520,76	2 369 519,47	3 843 142,99	1 173 108,38	2 670 013,48
Wykonanie 2023	65 615 525,58	49 526 358,88	7 681 303,00	20 188,00	21 170 799,65	10 454 777,57	10 199 290,66	2 762 462,71	16 089 266,70	2 229 418,60	13 859 826,97
Plan 3 kw. 2024	72 987 944,65	54 988 679,45	10 563 409,00	24 517,00	23 687 130,00	11 251 364,94	9 082 258,51	2 490 000,00	17 989 265,20	706 858,36	17 282 406,84
Wykonanie 2024	72 987 944,65	54 998 679,45	10 563 409,00	24 517,00	23 687 130,00	11 251 364,94	9 082 258,51	2 490 000,00	17 989 265,20	706 858,36	17 282 406,84
2025	76 466 145,51	63 383 325,96	32 253 598,82	77 505,84	9 301 964,29	12 648 310,00	9 101 947,00	2 590 000,00	13 082 819,56	400 000,00	12 682 819,56
2026	69 393 047,00	66 918 669,00	33 543 743,00	80 606,00	9 674 043,00	13 154 242,00	9 466 025,00	2 693 600,00	3 474 388,00	250 000,00	3 224 388,00
2027	68 555 406,00	68 555 406,00	34 886 493,00	83 830,00	10 061 005,00	13 680 412,00	9 844 666,00	2 801 344,00	0,00	0,00	0,00
2028	71 297 622,00	71 297 622,00	36 280 913,00	87 183,00	10 463 445,00	14 227 628,00	10 238 453,00	2 913 398,00	0,00	0,00	0,00
2029	74 149 527,00	74 149 527,00	37 732 150,00	90 670,00	10 881 983,00	14 796 733,00	10 647 991,00	3 029 934,00	0,00	0,00	0,00
2030	77 115 508,00	77 115 508,00	39 241 436,00	94 297,00	11 317 262,00	15 388 602,00	11 073 911,00	3 151 131,00	0,00	0,00	0,00

2031	80 200 127,00	80 200 127,00	40 811 093,00	98 089,00	11 769 952,00	16 004 146,00	11 516 887,00	3 277 176,00	0,00	0,00	0,00
2032	83 408 133,00	83 408 133,00	42 443 537,00	101 992,00	12 240 750,00	16 644 312,00	11 977 542,00	3 408 263,00	0,00	0,00	0,00
2033	86 744 458,00	86 744 458,00	44 141 278,00	106 072,00	12 730 380,00	17 310 084,00	12 456 644,00	3 544 594,00	0,00	0,00	0,00
2034	90 214 236,00	90 214 236,00	45 906 929,00	110 315,00	13 239 595,00	18 002 487,00	12 954 910,00	3 686 378,00	0,00	0,00	0,00
2035	93 822 805,00	93 822 805,00	47 743 206,00	114 728,00	13 769 179,00	18 722 586,00	13 473 106,00	3 833 833,00	0,00	0,00	0,00
2036	97 575 716,00	97 575 716,00	49 652 934,00	119 317,00	14 319 946,00	19 471 489,00	14 012 030,00	3 987 186,00	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 trzecie kolejne lata. 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:						w tym:		
					w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 60 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsalek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
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	
Wykonanie 2018	50 230 882,23	37 274 788,38	11 795 330,13	0,00	0,00	100 970,28	0,00	0,00	0,00	12 956 093,85	12 956 093,85	483 486,01	
Wykonanie 2019	74 447 765,20	41 801 746,97	12 862 544,23	0,00	0,00	215 462,12	0,00	0,00	0,00	32 646 018,23	32 645 708,23	437 686,88	
Wykonanie 2020	51 754 444,07	44 996 227,54	12 769 142,57	0,00	0,00	221 426,56	0,00	0,00	0,00	6 758 216,53	6 758 216,53	395 118,32	
Wykonanie 2021	55 742 729,64	47 547 570,23	14 570 311,26	0,00	0,00	141 545,65	0,00	0,00	0,00	8 195 159,41	8 195 159,41	259 689,92	
Wykonanie 2022	63 077 227,72	51 857 909,19	15 865 581,27	0,00	0,00	609 717,10	0,00	0,00	0,00	11 219 318,53	11 219 318,53	925 786,44	
Wykonanie 2023	65 822 243,05	45 530 820,16	17 554 513,33	0,00	0,00	654 384,48	0,00	0,00	0,00	20 291 422,89	20 291 422,89	614 649,01	
Plan 3 kw. 2024	77 993 815,14	55 520 939,70	23 651 855,44	0,00	0,00	690 650,04	0,00	0,00	0,00	22 472 875,44	22 472 875,44	1 488 673,95	
Wykonanie 2024	77 993 815,14	55 520 939,70	23 651 855,44	0,00	0,00	690 650,04	0,00	0,00	0,00	22 472 875,44	22 472 875,44	1 488 673,95	
2025	82 161 955,29	58 766 086,37	23 958 491,90	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	23 395 668,92	23 395 668,92	0,00	
2026	68 165 047,00	59 965 047,00	24 437 662,00	0,00	0,00	656 039,00	0,00	0,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00	
2027	67 327 406,00	61 074 641,00	24 926 415,00	0,00	0,00	579 453,00	0,00	0,00	0,00	6 252 765,00	6 252 765,00	0,00	
2028	70 069 622,00	62 219 160,00	25 424 943,00	0,00	0,00	514 069,00	0,00	0,00	0,00	7 850 462,00	7 850 462,00	0,00	
2029	72 921 627,00	63 387 878,00	25 933 442,00	0,00	0,00	448 685,00	0,00	0,00	0,00	9 533 649,00	9 533 649,00	0,00	
2030	75 887 508,00	64 581 278,00	26 452 111,00	0,00	0,00	383 301,00	0,00	0,00	0,00	11 306 230,00	11 306 230,00	0,00	
2031	78 972 127,00	65 799 853,00	26 981 153,00	0,00	0,00	317 917,00	0,00	0,00	0,00	13 172 274,00	13 172 274,00	0,00	
2032	82 680 133,00	67 052 868,00	27 520 776,00	0,00	0,00	261 283,00	0,00	0,00	0,00	15 627 275,00	15 627 275,00	0,00	
2033	86 016 458,00	68 340 806,00	28 071 192,00	0,00	0,00	213 399,00	0,00	0,00	0,00	17 675 652,00	17 675 652,00	0,00	
2034	89 386 236,00	69 653 720,00	28 632 616,00	0,00	0,00	163 765,00	0,00	0,00	0,00	19 732 516,00	19 732 516,00	0,00	
2035	93 494 805,00	70 914 855,00	29 205 268,00	0,00	0,00	35 101,00	0,00	0,00	0,00	22 579 950,00	22 579 950,00	0,00	
2036	97 244 817,17	72 310 966,00	29 789 373,00	0,00	0,00	13 617,00	0,00	0,00	0,00	24 933 851,17	24 933 851,17	0,00	

		Z tego:							
		w tym:							w tym:
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody 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	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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
Wykonanie 2018	-4 612 598,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-3 288 055,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	7 852 510,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 297 855,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-4 175 900,01	0,00	13 162 655,16	0,00	0,00	5 351 357,67	0,00	7 811 297,49	4 175 900,01
Wykonanie 2023	-206 617,47	0,00	6 377 496,15	0,00	0,00	851 905,64	206 617,47	5 525 590,51	0,00
Plan 3 kw. 2024	-5 005 870,49	0,00	5 955 870,49	854 991,81	854 991,81	364 473,85	364 473,85	4 736 404,83	3 786 404,83
Wykonanie 2024	-5 005 870,49	0,00	5 100 878,68	0,00	0,00	364 473,85	364 473,85	4 736 404,83	3 786 404,83
2025	-5 695 809,78	0,00	6 595 809,78	3 610 898,83	2 710 898,83	984 910,95	984 910,95	2 000 000,00	2 000 000,00
2026	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	728 000,00	728 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	728 000,00	728 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	828 000,00	828 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	328 000,00	328 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	330 898,83	330 898,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) inne przeznaczenia 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:			z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				
					z tego:				
					w tym:	w tym:			
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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	728 000,00	728 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	728 000,00	728 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	828 000,00	828 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	328 000,00	328 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	330 898,83	330 898,83	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:										
łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
Wyszczególnienie	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	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
		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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 901 738,98	3 901 738,98
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 853 395,40	7 853 395,40
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 953 445,58	4 953 445,58
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 169 219,69	7 169 219,69
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 275,53	16 362 930,69
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 550 000,00	0,00	3 996 538,72	10 373 034,87
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 454 991,81	0,00	-522 260,25	4 578 618,43
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	-522 260,25	4 578 618,43
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 310 898,83	0,00	4 617 239,58	7 602 150,53
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 082 898,83	0,00	5 953 612,00	5 953 612,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 854 898,83	0,00	7 480 765,00	7 480 765,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 626 898,83	0,00	9 078 462,00	9 078 462,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 398 898,83	0,00	10 761 649,00	10 761 649,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 170 898,83	0,00	12 534 230,00	12 534 230,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 942 898,83	0,00	14 400 274,00	14 400 274,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 214 898,83	0,00	16 355 275,00	16 355 275,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 486 898,83	0,00	18 403 652,00	18 403 652,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	658 898,83	0,00	20 560 516,00	20 560 516,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	330 898,83	0,00	22 907 950,00	22 907 950,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	25 264 750,00	25 264 750,00

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 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 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 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 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 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	
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,19%	x	x	x	
Wykonanie 2019	0,00%	x	28,11%	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,21%	x	x	x	
Wykonanie 2021	0,00%	x	25,33%	x	- x	x	
Wykonanie 2022	0,00%	x	13,64%	x	x	x	
Wykonanie 2023	0,00%	x	18,36%	x	x	x	
Plan 3 kw. 2024	0,00%	0,38%	2,00%	x	x	x	
Wykonanie 2024	0,00%	0,38%	2,00%	x	x	x	
2025	3,00%	11,13%	x	18,26%	18,26%	TAK	
2026	3,57%	12,53%	x	13,91%	13,91%	TAK	
2027	3,29%	14,69%	x	12,21%	12,21%	TAK	
2028	3,05%	16,81%	x	11,89%	11,88%	TAK	
2029	2,82%	16,89%	x	11,20%	11,20%	TAK	
2030	2,61%	20,93%	x	12,44%	12,44%	TAK	
2031	2,41%	22,93%	x	13,62%	13,62%	TAK	
2032	1,48%	24,89%	x	16,84%	16,84%	TAK	
2033	1,36%	26,81%	x	18,81%	18,81%	TAK	
2034	1,37%	28,70%	x	20,85%	20,85%	TAK	
2035	0,48%	30,55%	x	22,85%	22,85%	TAK	
2036	0,44%	32,36%	x	24,81%	24,81%	TAK	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody 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 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	środków 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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
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
Wykonanie 2022	356 378,20	356 378,20	356 378,20	1 636 514,00	1 636 514,00	1 636 514,00	30 658,20	30 658,20	30 658,20
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	640 199,00	640 199,00	640 199,00	294 364,57	294 364,57	249 740,89
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	118 901,00	118 901,00	0,00	5 229 982,50	5 229 982,50	5 229 982,50	530 110,87	530 110,87	332 648,94
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 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*	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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
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
Wykonanie 2022	793 583,63	793 583,63	389 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	423 635,84	423 635,84	267 004,00	14 109 922,37	271 243,30	13 838 679,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 976 914,43	9 976 914,43	7 394 505,58	8 803 148,28	0,00	8 803 148,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 721 771,40	3 721 771,40	0,00	7 581 043,64	0,00	7 581 043,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 817 894,74	0,00	2 817 894,74	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie 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, wyliczona 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 ustaleniu 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 – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
					w tym:							
					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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 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	0,00	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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	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.
- * 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 długie, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr XII/104/2024
Rady Gminy w Zaleszanych
z dnia 18 grudnia 2024 roku

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)				20 715 997,46	8 803 148,28	7 581 043,64	2 817 894,74	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 715 997,46	8 803 148,28	7 581 043,64	2 817 894,74	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:				6 024 970,31	2 303 198,91	3 721 771,40	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 024 970,31	2 303 198,91	3 721 771,40	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój Mobilnego MOF Stalowej Woli - etap I - Budowa, przebudowa i rozbudowa parkingów typu P&R na terenie Gminy Zaleszany - budowa parkingów	URZĄD GMINY	2025	2026	6 024 970,31	2 303 198,91	3 721 771,40	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				14 691 027,15	6 499 949,37	3 859 272,24	2 817 894,74	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 691 027,15	6 499 949,37	3 859 272,24	2 817 894,74	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Zaleszany - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2023	2025	3 129 672,97	1 770 881,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozwój gospodarki ściekowej na terenie gminy Zaleszany - ochrona środowiska	URZĄD GMINY	2024	2027	6 035 263,48	110 000,00	3 107 368,74	2 817 894,74	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa budynku socjalnego na terenie gminy Zaleszany - budowa mieszkań socjalnych	URZĄD GMINY	2024	2026	1 617 027,20	836 447,20	751 903,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na terenie Gminy Zaleszany - budowa placów zabaw	URZĄD GMINY	2024	2025	3 909 063,50	3 782 620,23	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	9 677 034,88
1.a	0,00
1.b	9 677 034,88
1.1	3 721 771,40
1.1.1	0,00
1.1.2	3 721 771,40
1.1.2.1	3 721 771,40
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	5 955 263,48
1.3.1	0,00
1.3.2	5 955 263,48
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	5 925 263,48
1.3.2.5	30 000,00
1.3.2.6	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaleszany na lata 2025-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zaleszany za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2036. 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 2025-2036.

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, wyczenia biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2024 roku.

W kolejnych latach założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 4%.

W 2025 roku będą realizowane inwestycje z Polskiego Ładu i Unii Europejskiej dotyczące budowy kanalizacji sanitarnej i systemów zaopatrzenia w wodę, Gmina Zaleszany jest podatnikiem podatku VAT i posiada prawo odliczenia podatku od towarów i usług od tego rodzaju inwestycji. Odzyskany podatek VAT będzie stanowił dochód gminy. Plan dochodów ze zwrotu podatku VAT w 2025 roku wynosi 500.000,00 zł

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zaleszany, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 590 000,00 zł, co stanowi 104,02% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Plan dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w 2025 roku zaplanowano na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów. W kolejnych latach założono 4% 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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów i Wojewodę Podkarpackiego. W kolejnych latach prognozy założono 4% wzrost.

1.2. Dochody majątkowe

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 400 000,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
-------------------------	------------	-------------------	------------------

Kotowa Wola	1695/23	0,1019	45.000,00
Turbia	2123/15	0,1294	87.000,00
Turbia	2123/17	0,1631	130.000,00
Zaleszany	733/13	0,1184	62.000,00
Zaleszany	733/15	0,1569	76.000,00
Suma			400.000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 682 819,56 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:

- planowane dofinansowanie w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia na zadanie „Modernizacja i rozwój systemu zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Zaleszany – **3.000.000,00 zł**
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na kanalizację – **1.754.087,06 zł**
- środki z programu Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021 – 2027 na zadanie „Rozwój Mobilnego MOF Stalowej Woli – etap I – Budowa, przebudowa i rozbudowa parkingów typu P&R na terenie Gminy Zaleszany – **1.530.000,00 zł**
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację inwestycji „Budowa budynku socjalnego na terenie gminy Zaleszany” – **199.750,00 zł**
- środki z refundacji zadania „Wzmocnienie potencjału OSP w Gminie Zaleszany w zakresie zapobiegania i zwalczania zagrożeń” zrealizowanego w 2024 roku z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – **699.982,50 zł**
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację inwestycji „Modernizacja infrastruktury sportowej na terenie gminy Zaleszany– **3.000.000,00 zł**
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację inwestycji „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na terenie gminy Zaleszany– **2.499.000,00 zł**

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 3 224 388,00 zł tj. dochody z Polskiego Ładu na zadanie pn. „Budowa budynku socjalnego na terenie gminy Zaleszany” w kwocie **199.750,00 zł** oraz środki z programu Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021 – 2027 na zadanie „Rozwój Mobilnego MOF Stalowej Woli – etap I – Budowa, przebudowa i rozbudowa parkingów typu P&R na terenie Gminy Zaleszany – **3.024.638,00 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 zdeteminowany 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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Zaleszany wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 958 491,90 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 306 635,46 zł. W latach 2026-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o 2% 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących na poziomie 2%. 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 2026-2036 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 2025-2036 oraz planowane inwestycje roczne. 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 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 695 809,78 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek – **2 710 898,83 zł**;
2. przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – **984 910,95 zł** (dotacje ze środków Unii Europejskiej przekazane na konto gminy w 2024 roku, które nie zostały wykorzystane na realizację projektu lub zadania);
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy – **2 000 000,00 zł**;

Wynik budżetu Gminy Zaleszany

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	76 466 145,51	82 161 955,29	-5 695 809,78
2026	69 393 047,00	68 165 047,00	1 228 000,00
2027	68 555 406,00	67 327 406,00	1 228 000,00
2028	71 297 622,00	70 069 622,00	1 228 000,00
2029	74 149 527,00	72 921 527,00	1 228 000,00
2030	77 115 508,00	75 887 508,00	1 228 000,00
2031	80 200 127,00	78 972 127,00	1 228 000,00
2032	83 408 133,00	82 680 133,00	728 000,00
2033	86 744 458,00	86 016 458,00	728 000,00
2034	90 214 236,00	89 386 236,00	828 000,00
2035	93 822 805,00	93 494 805,00	328 000,00
2036	97 575 716,00	97 244 817,17	330 898,83

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 595 809,78 zł. Przychody Gminy Zaleszany w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – **3 610 898,83 zł**;
2. przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – **984 910,95 zł** (dotacje ze środków Unii Europejskiej przekazane na konto gminy w 2024 roku, które nie zostały wykorzystane na realizację projektu lub zadania);
3. wolne środki – **2 000 000,00 zł**;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Zaleszany obejmują spłatę rat kapitałowych kredytów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zaleszany

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	900 000,00	0,00	900 000,00
2026	900 000,00	328 000,00	1 228 000,00
2027	900 000,00	328 000,00	1 228 000,00
2028	900 000,00	328 000,00	1 228 000,00
2029	900 000,00	328 000,00	1 228 000,00
2030	900 000,00	328 000,00	1 228 000,00
2031	900 000,00	328 000,00	1 228 000,00
2032	400 000,00	328 000,00	728 000,00
2033	400 000,00	328 000,00	728 000,00
2034	500 000,00	328 000,00	828 000,00
2035	0,00	328 000,00	328 000,00
2036	0,00	330 898,83	330 898,83

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaleszany na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 7 600 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 310 898,83 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 2025 roku wyniesie 20,16%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	10 310 898,83	51 135 015,95	20,16%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Zaleszany zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Zaleszany

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	63 383 325,95	58 766 086,37	4 617 239,58	7 602 150,53
2026	65 918 659,00	59 965 047,00	5 953 612,00	5 953 612,00
2027	68 555 406,00	61 074 641,00	7 480 765,00	7 480 765,00
2028	71 297 622,00	62 219 160,00	9 078 462,00	9 078 462,00
2029	74 149 527,00	63 387 878,00	10 761 649,00	10 761 649,00
2030	77 115 508,00	64 581 278,00	12 534 230,00	12 534 230,00
2031	80 200 127,00	65 799 853,00	14 400 274,00	14 400 274,00
2032	83 408 133,00	67 052 858,00	16 355 275,00	16 355 275,00
2033	86 744 458,00	68 340 806,00	18 403 652,00	18 403 652,00
2034	90 214 236,00	69 653 720,00	20 560 516,00	20 560 516,00
2035	93 822 805,00	70 914 855,00	22 907 950,00	22 907 950,00
2036	97 575 716,00	72 310 966,00	25 264 750,00	25 264 750,00

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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,00%	18,26%	TAK	18,26%	TAK
2026	3,57%	13,91%	TAK	13,91%	TAK
2027	3,29%	12,21%	TAK	12,21%	TAK
2028	3,05%	11,88%	TAK	11,88%	TAK
2029	2,82%	11,20%	TAK	11,20%	TAK
2030	2,61%	12,44%	TAK	12,44%	TAK

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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2031	2,41%	13,62%	TAK	13,62%	TAK
2032	1,48%	16,84%	TAK	16,84%	TAK
2033	1,36%	18,81%	TAK	18,81%	TAK
2034	1,37%	20,85%	TAK	20,85%	TAK
2035	0,48%	22,85%	TAK	22,85%	TAK
2036	0,44%	24,81%	TAK	24,81%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie