

Uchwała Nr LXIII/771/2023
Rady Gminy w Zaleszanach
z dnia 19 grudnia 2023 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 2023 r. poz. 40 ze zmianami), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zmianami).

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 7.695.350,54 zł, w tym:

- 1) w roku 2025 do kwoty 4.877.455,80 zł
- 2) w roku 2026 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 3.000.000,00 zł, w tym

1) w 2025 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 2025 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

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024r.

Traci moc Uchwała Nr L/614/2022 Rady Gminy Zaleszany z dnia 20 grudnia 2022 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 LXIII/774/2023
Rady Gminy w Zaleszanach
z dnia 19 grudnia 2023 roku**

Dokument podpisany elektronicznie

Z tego:											
Z tego:										w tym:	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
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
Wykonanie 2022	58 901 327,71	55 056 184,72	10 608 595,57	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
Plan 3 kw. 2023	63 265 175,18	48 282 539,20	7 681 303,00	20 188,00	20 972 564,00	10 181 206,35	9 427 277,85	2 350 000,00	15 002 635,98	2 109 000,00	12 893 635,98
Wykonanie 2023	64 715 177,07	48 886 052,09	7 681 303,00	20 188,00	21 143 499,65	10 606 947,59	9 436 113,85	2 350 000,00	15 827 124,98	2 109 000,00	13 718 124,98
2024	68 227 878,50	50 817 773,00	10 953 409,00	24 517,00	20 879 831,00	9 919 850,00	9 040 166,00	2 490 000,00	17 410 105,50	400 000,00	17 010 105,50
2025	58 258 661,00	53 358 661,00	11 501 079,00	25 743,00	21 923 823,00	10 415 842,00	9 492 174,00	2 614 500,00	4 900 000,00	300 000,00	4 600 000,00
2026	58 526 594,00	56 026 594,00	12 076 133,00	27 030,00	23 020 014,00	10 936 634,00	9 966 783,00	2 745 225,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2027	58 827 925,00	58 827 925,00	12 679 940,00	28 382,00	24 171 015,00	11 483 466,00	10 465 122,00	2 882 486,00	0,00	0,00	0,00
2028	61 769 321,00	61 769 321,00	13 313 937,00	29 801,00	25 379 566,00	12 057 639,00	10 998 378,00	3 026 610,00	0,00	0,00	0,00
2029	64 857 787,00	64 857 787,00	13 979 634,00	31 291,00	26 648 544,00	12 660 521,00	11 537 797,00	3 177 940,00	0,00	0,00	0,00

2030	68 100 677,00	68 100 677,00	14 678 616,00	32 856,00	27 980 971,00	13 293 547,00	12 114 687,00	3 336 837,00	0,00	0,00	0,00
2031	71 505 711,00	71 505 711,00	15 412 547,00	34 499,00	29 380 020,00	13 958 224,00	12 720 421,00	3 503 679,00	0,00	0,00	0,00
2032	75 080 996,00	75 080 996,00	16 183 174,00	36 224,00	30 849 021,00	14 656 135,00	13 356 442,00	3 678 863,00	0,00	0,00	0,00
2033	78 835 046,00	78 835 046,00	16 992 333,00	38 035,00	32 391 472,00	15 388 942,00	14 024 264,00	3 862 806,00	0,00	0,00	0,00
2034	82 776 799,00	82 776 799,00	17 841 950,00	39 937,00	34 011 046,00	16 158 389,00	14 725 477,00	4 055 946,00	0,00	0,00	0,00
2035	86 915 639,00	86 915 639,00	18 734 048,00	41 934,00	35 711 598,00	16 966 308,00	15 461 751,00	4 258 743,00	0,00	0,00	0,00
2036	91 261 421,00	91 261 421,00	19 670 750,00	44 031,00	37 497 178,00	17 814 623,00	16 234 839,00	4 471 680,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 całowym, 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 pożyczek i gwarancji x	w tym:						w tym:	
					w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		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 2017	42 240 030,83	35 094 446,37	11 091 989,57	0,00	0,00	110 077,05	0,00	0,00	0,00	7 145 584,46	7 145 584,46	235 117,00
Wykonanie 2018	50 230 882,23	37 274 788,38	11 796 330,13	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	32 646 708,23	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	395 116,32
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	15 865 861,27	0,00	0,00	609 717,10	0,00	0,00	0,00	11 219 318,53	11 219 318,53	925 788,44
Plan 3 kw. 2023	69 706 753,58	49 555 171,79	20 509 361,30	0,00	0,00	643 828,00	0,00	0,00	0,00	20 151 581,79	20 151 581,79	629 476,61
Wykonanie 2023	71 136 755,47	50 140 684,68	20 623 717,12	0,00	0,00	643 828,00	0,00	0,00	0,00	20 996 070,79	20 996 070,79	629 478,61
2024	72 233 725,96	50 559 171,86	22 396 299,80	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	21 674 554,10	21 674 554,10	1 460 455,98
2025	56 858 661,00	51 627 635,00	22 449 827,00	0,00	0,00	609 622,00	0,00	0,00	0,00	5 231 026,00	5 231 026,00	0,00
2026	57 126 594,00	52 379 252,00	22 497 870,00	0,00	0,00	427 582,00	0,00	0,00	0,00	4 747 342,00	4 747 342,00	0,00
2027	57 427 925,00	53 105 491,00	22 542 866,00	0,00	0,00	372 480,00	0,00	0,00	0,00	4 322 434,00	4 322 434,00	0,00
2028	60 369 321,00	53 859 402,00	22 566 923,00	0,00	0,00	328 580,00	0,00	0,00	0,00	6 509 919,00	6 509 919,00	0,00
2029	63 457 787,00	54 630 005,00	22 626 804,00	0,00	0,00	284 680,00	0,00	0,00	0,00	8 827 782,00	8 827 782,00	0,00
2030	66 700 677,00	55 418 891,00	22 666 627,00	0,00	0,00	240 780,00	0,00	0,00	0,00	11 281 786,00	11 281 786,00	0,00
2031	70 006 711,00	56 226 311,00	22 706 160,00	0,00	0,00	196 880,00	0,00	0,00	0,00	13 779 400,00	13 779 400,00	0,00
2032	74 080 956,00	57 061 732,00	22 742 624,00	0,00	0,00	161 730,00	0,00	0,00	0,00	17 019 264,00	17 019 264,00	0,00
2033	77 736 046,00	57 926 791,00	22 780 149,00	0,00	0,00	135 330,00	0,00	0,00	0,00	19 808 255,00	19 808 255,00	0,00
2034	81 576 799,00	58 811 511,00	22 817 736,00	0,00	0,00	107 180,00	0,00	0,00	0,00	22 765 288,00	22 765 288,00	0,00
2035	86 415 639,00	59 663 898,00	22 855 157,00	0,00	0,00	24 981,00	0,00	0,00	0,00	26 751 741,00	26 751 741,00	0,00

2036	90 705 573,54	60 603 512,00	22 891 497,00	0,00	0,00	0,00	8 661,00	0,00	0,00	0,00	30 102 061,54	30 102 061,54	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------	------	------	----------	------	------	------	---------------	---------------	------

Z tego:									
Wyszczególnienie	Wyrzik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x e)	w tym:	Wołne 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 2017	-366 664,70	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	4 612 598,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-3 268 055,11	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	3 268 055,11	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
Wykonanie 2021	2 297 855,84	1 025 000,00	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
Plan 3 kw. 2023	-6 421 578,40	0,00	7 491 578,40	1 700 000,00	630 000,00	851 905,64	851 905,64	4 939 672,76	4 939 672,76
Wykonanie 2023	-6 421 578,40	0,00	7 491 578,40	1 700 000,00	630 000,00	851 905,64	851 905,64	4 939 672,76	4 939 672,76
2024	-4 005 847,46	0,00	5 055 847,46	5 055 847,46	4 005 847,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	555 847,46	555 847,46	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	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	Z tego:
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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	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	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	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	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	2 609 259,00	2 609 259,00	1 584 259,00	1 584 259,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	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	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	555 847,46	555 847,46	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------------	------------	------	------	------

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

Rozchody budżetu, z tego:										
łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						w tym:		Relacja zriównoważenia 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 x	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
		z tego:								
Lp	5.1.3	5.1.3.1	5.1.3.2	5.1.3.3	5.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 620 000,00	0,00	3 200 275,53	16 362 930,69
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 250 000,00	0,00	-1 272 632,59	4 518 945,81
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 250 000,00	0,00	-1 252 632,59	4 538 945,81
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 255 847,46	0,00	258 601,14	258 601,14
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 855 847,46	0,00	1 731 026,00	1 731 026,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 455 847,46	0,00	3 647 342,00	3 647 342,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 055 847,46	0,00	5 722 434,00	5 722 434,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 655 847,46	0,00	7 909 919,00	7 909 919,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 255 847,46	0,00	10 227 782,00	10 227 782,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 855 847,46	0,00	12 681 786,00	12 681 786,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 355 847,46	0,00	15 279 400,00	15 279 400,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 355 847,46	0,00	18 019 264,00	18 019 264,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 255 847,46	0,00	20 908 255,00	20 908 255,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 055 847,46	0,00	23 965 288,00	23 965 288,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	555 847,46	0,00	27 251 741,00	27 251 741,00

2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 657 909,00	30 657 909,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	------	---------------	---------------

8) Stosownie 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 związków spółtworzonego 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 jednorodny) ^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 kwartałów 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 związków spółtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków spółtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,95%	x	x	x
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
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-0,89%	4,66%	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-0,82%	4,69%	x	x	x
2024	4,33%	2,39%	3,37%	18,73%	18,73%	TAK
2025	4,68%	5,45%	x	16,50%	16,51%	TAK
2026	4,05%	9,04%	x	11,46%	11,47%	TAK
2027	3,74%	12,87%	x	9,25%	9,26%	TAK
2028	3,48%	16,57%	x	8,67%	8,68%	TAK
2029	3,23%	20,14%	x	7,95%	7,96%	TAK
2030	2,99%	23,58%	x	9,37%	9,38%	TAK
2031	2,95%	26,89%	x	12,86%	12,86%	TAK
2032	1,92%	30,09%	x	16,36%	16,36%	TAK
2033	1,95%	33,17%	x	19,88%	19,88%	TAK
2034	1,96%	36,13%	x	23,33%	23,33%	TAK
2035	0,75%	38,99%	x	26,65%	26,65%	TAK

2036	0,77%	41,75%	x	29,86%	29,86%	TAK	TAK
------	-------	--------	---	--------	--------	-----	-----

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

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 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	w tym:	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 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	285 604,61	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		
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	616 489,00	616 489,00	616 489,00	294 364,57	294 364,57	249 740,89		
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	616 489,00	616 489,00	616 489,00	294 364,57	294 364,57	249 740,89		
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		
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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		z tego:						
					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 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	
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	
Plan 3 kw. 2023	423 636,30	423 636,30	267 004,00	14 109 922,37	271 243,30	13 838 679,07	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	423 636,30	423 636,30	267 004,00	14 109 922,37	271 243,30	13 838 679,07	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	9 819 413,70	0,00	9 819 413,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	4 877 455,80	0,00	4 877 455,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	2 817 894,74	0,00	2 817 894,74	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	
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	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 wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki wynikające z zmniejszającego dług x	w tym:							Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:			w tym:		Wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)			Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
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	4 430 000,00	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	
Wykonanie 2022	2 609 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 584 259,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	1 070 000,00	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	
2024	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	800 000,00	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	0,00	x	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zasają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieokreślności wo 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 zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostana 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 odliczą 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużna, informację 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 LXIII/771/2023
Rady Gminy w Zaleszanych
z dnia 19 grudnia 2023 roku

Kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 523 967,73	9 819 413,70	4 877 455,80	2 817 894,74	0,00	6 155 263,48
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				35 523 967,73	9 819 413,70	4 877 455,80	2 817 894,74	0,00	6 155 263,48
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:				0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				35 523 967,73	9 819 413,70	4 877 455,80	2 817 894,74	0,00	6 155 263,48
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 523 967,73	9 819 413,70	4 877 455,80	2 817 894,74	0,00	6 155 263,48
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Zaleszany - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2021	2024	12 517 460,11	4 778 929,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku Gminnego Centrum Kultury w Zaleszanych - stworzenie nowej bazy kulturalnej	Urząd Gminy	2022	2024	13 820 968,18	4 910 484,10	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Zaleszany - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2023	2025	3 150 275,96	20 000,00	1 770 087,06	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.4	Rozwój gospodarki ściekowej na terenie gminy Zaleszany - ochrona środowiska	URZĄD GMINY	2024	2026	6 035 263,48	110 000,00	3 107 368,74	2 817 894,74	0,00	6 035 263,48

Kwoty w zł

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaleszany na lata 2024-2036

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zaleszany za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 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 2024-2036.

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, wyliczenia biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2023 roku.

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

W latach 2024 - 2026 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 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zaleszany, który stanowi przedmiot opodatkowania. Przy planowaniu dochodów uwzględniono 10% wzrost stawek podatku. Wysokość wpływów ustalono na poziomie 2 490 000,00 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

Plan dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w 2024 roku zaplanowano na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów. W kolejnych latach 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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono 5% wzrost.

1.2. Dochody majątkowe

W 2024 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 1. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Turbia	2123/15	0,1294	50.000,00
Turbia	2123/16	0,1284	50.000,00
Turbia	2123/17	0,1631	60.000,00
Obojna	791/17	0,1314	60.000,00
Obojna	791/18	0,1255	60.000,00
Obojna	791/19	0,1277	60.000,00
Obojna	791/20	0,1332	60.000,00
Suma			400.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 010 105,50 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:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na kanalizację – **4.750.000,00 zł**

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację inwestycji „Budowa budynku socjalnego na terenie gminy Zaleszany” – **399.500,00 zł**

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na budowę Gminnego Ośrodka Kultury w Zaleszanach – **3.500.000,00 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” – **199.900,00 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**

- środki na realizację projektów z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – **1.197.705,50 zł**

- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - **1.464.000,00 zł**

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 7 100 000,00 zł – dotacje z Rządowego Funduszu Polski Ład.

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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Zaleszany wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 396 299,80 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 772 582,68 zł. W latach 2025-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od

tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 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 2025-2036 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 2024-2036 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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 005 847,46 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 005 847,46 zł;

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Zaleszany

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	68 227 878,50	72 233 725,96	-4 005 847,46
2025	58 258 661,00	56 858 661,00	1 400 000,00
2026	58 526 594,00	57 126 594,00	1 400 000,00
2027	58 827 925,00	57 427 925,00	1 400 000,00
2028	61 769 321,00	60 369 321,00	1 400 000,00
2029	64 857 787,00	63 457 787,00	1 400 000,00
2030	68 100 677,00	66 700 677,00	1 400 000,00
2031	71 505 711,00	70 005 711,00	1 500 000,00
2032	75 080 996,00	74 080 996,00	1 000 000,00
2033	78 835 046,00	77 735 046,00	1 100 000,00
2034	82 776 799,00	81 576 799,00	1 200 000,00
2035	86 915 639,00	86 415 639,00	500 000,00
2036	91 261 421,00	90 705 573,54	555 847,46

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 055 847,46 zł. Przychody Gminy Zaleszany w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 055 847,46 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zaleszany

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00
2025	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2026	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2027	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2028	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2029	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2030	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2031	1 100 000,00	400 000,00	1 500 000,00
2032	600 000,00	400 000,00	1 000 000,00
2033	700 000,00	400 000,00	1 100 000,00
2034	800 000,00	400 000,00	1 200 000,00
2035	0,00	500 000,00	500 000,00
2036	0,00	555 847,46	555 847,46

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaleszany na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 10 250 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 255 847,46 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2024 roku wyniesie 34,52%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	14 255 847,46	41 297 923,00	34,52%
2025	12 855 847,46	43 242 819,00	29,73%

*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 2024 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.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Zaleszany

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	50 817 773,00	50 559 171,86	258 601,14	258 601,14
2025	53 358 661,00	51 627 635,00	1 731 026,00	1 731 026,00
2026	56 026 594,00	52 379 252,00	3 647 342,00	3 647 342,00
2027	58 827 925,00	53 105 491,00	5 722 434,00	5 722 434,00
2028	61 769 321,00	53 859 402,00	7 909 919,00	7 909 919,00
2029	64 857 787,00	54 630 005,00	10 227 782,00	10 227 782,00
2030	68 100 677,00	55 418 891,00	12 681 786,00	12 681 786,00
2031	71 505 711,00	56 226 311,00	15 279 400,00	15 279 400,00
2032	75 080 996,00	57 061 732,00	18 019 264,00	18 019 264,00
2033	78 835 046,00	57 926 791,00	20 908 255,00	20 908 255,00
2034	82 776 799,00	58 811 511,00	23 965 288,00	23 965 288,00
2035	86 915 639,00	59 663 898,00	27 251 741,00	27 251 741,00
2036	91 261 421,00	60 603 512,00	30 657 909,00	30 657 909,00

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 6. 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)
2024	4,33%	18,73%	TAK	18,73%	TAK
2025	4,68%	16,50%	TAK	16,51%	TAK
2026	4,05%	11,46%	TAK	11,47%	TAK
2027	3,74%	9,25%	TAK	9,26%	TAK
2028	3,48%	8,67%	TAK	8,68%	TAK
2029	3,23%	7,95%	TAK	7,96%	TAK
2030	2,99%	9,37%	TAK	9,38%	TAK
2031	2,95%	12,86%	TAK	12,86%	TAK
2032	1,92%	16,36%	TAK	16,36%	TAK
2033	1,95%	19,88%	TAK	19,88%	TAK
2034	1,96%	23,33%	TAK	23,33%	TAK
2035	0,75%	26,65%	TAK	26,65%	TAK
2036	0,77%	29,86%	TAK	29,86%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

