

WÓJT GMINY
Żyraków

ZARZĄDZENIE Nr AO.0050.103.2021
Wójta Gminy Żyraków
z dnia 10 listopada 2022 roku

w sprawie: przedłożenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żyraków

Na podstawie art. 230 z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2022 r. poz. 1634 ze zm.) – Wójt Gminy Żyraków **zarządza, co następuje:**

§ 1

1. Przedkłada się Radzie Gminy Żyraków projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żyraków.
2. Przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żyraków, celem zaopiniowania.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Żyraków.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. Marek Rączka

U C H W A Ł A Nr
Rady Gminy w Żyrakowie
z dnia roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żyraków

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2022 r. poz.559 ze zm.), art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2022 r. poz. 1634 ze zm.),

Rada Gminy Żyraków uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Żyraków wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023 – 2040, w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Żyraków 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:

1) zawieranych **na czas nieoznaczony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego;

2) zawieranych **na czas oznaczony** z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art. 72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych do kwoty 16.000.000 zł w tym zawieranych na czas do 31 grudnia 2024 roku w zakresie systemu gospodarowania odpadami do kwoty 2.000.000 zł.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Żyraków do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Żyraków 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:

- 1) zawieranych **na czas nieoznaczony** w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego;
- 2) zawieranych **na czas oznaczony** z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art. 72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych do kwoty 6.000.000 zł.

§ 4

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żyraków przedstawia załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XXIII/374/21 Rady Gminy w Żyrakowie z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żyraków.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żyraków.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

WÓJT
Janusz
mgr inż. Marek Rączka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.8.3.1., 8.4.1.8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały RG w Żyrardowie Nr. z dnia2022r.

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	1	z tego:							z tego:			w tym:	
		1.1 Dochody bieżące ^x	1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych				1.3 z subwencji ogólnej	1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	1.5 pozostałe dochody bieżące 4)	1.1.5.1 z podatku od nieruchomości		1.2.1 ze sprzedaży majątku ^x	1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4				1.1.5	1.1.5.1		
2023	63 260 182,00	52 266 843,00	301 242,00	21 073 505,00	6 327 499,00	13 655 195,00	4 850 000,00	10 993 339,00	4 590 000,00	6 403 339,00			
2024	63 879 000,00	57 288 000,00	310 500,00	22 043 000,00	6 618 500,00	14 079 000,00	5 073 100,00	6 591 000,00	2 886 000,00	3 705 000,00			
2025	63 832 000,00	59 600 000,00	320 000,00	22 770 000,00	6 800 000,00	14 510 000,00	5 240 000,00	4 232 000,00	4 232 000,00	0,00			
2026	64 034 500,00	61 800 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	2 234 500,00	2 234 500,00	0,00			
2027	61 800 000,00	61 800 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	61 800 000,00	61 800 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	61 800 000,00	61 800 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	61 800 000,00	61 800 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	61 800 000,00	61 800 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	61 800 000,00	61 800 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00			
2033	61 800 000,00	61 800 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00			
2034	61 800 000,00	61 800 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00			
2035	61 800 000,00	61 800 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00			
2036	61 800 000,00	61 800 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00			
2037	61 800 000,00	61 800 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00			

2038	61 800 000,00	61 800 000,00	16 100 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	61 800 000,00	61 800 000,00	16 100 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	61 800 000,00	61 800 000,00	16 100 000,00	330 000,00	23 400 000,00	7 020 000,00	14 950 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											w tym:		
			Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^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	
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1				2.1.1
2023		68 876 232,00	52 044 135,00	26 873 643,00	0,00	0,00	0,00	1 258 000,00	0,00	93 000,00	0,00	16 832 097,00	16 832 097,00	1 342 397,00		
2024		62 096 000,00	54 400 000,00	28 109 000,00	0,00	0,00	0,00	2 010 500,00	0,00	88 900,00	0,00	7 696 000,00	7 696 000,00	0,00		
2025		62 024 000,00	56 100 000,00	29 037 000,00	0,00	0,00	0,00	1 861 000,00	0,00	77 000,00	0,00	5 924 000,00	5 924 000,00	0,00		
2026		62 151 500,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	792 000,00	0,00	26 300,00	0,00	4 451 500,00	4 451 500,00	0,00		
2027		60 160 840,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	723 000,00	0,00	19 500,00	0,00	2 460 840,00	2 460 840,00	0,00		
2028		60 001 000,00	57 700 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	664 000,00	0,00	12 600,00	0,00	2 301 000,00	2 301 000,00	0,00		
2029		60 010 000,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	597 500,00	0,00	6 100,00	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00	0,00		
2030		60 020 000,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	532 000,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00		
2031		60 020 000,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	464 000,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00		
2032		60 020 000,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	397 100,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00		
2033		60 270 000,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	329 200,00	0,00	0,00	0,00	2 570 000,00	2 570 000,00	0,00		
2034		60 250 000,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00		
2035		60 300 000,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00		
2036		60 361 500,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	2 661 500,00	2 661 500,00	0,00		
2037		61 200 000,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00		
2038		61 200 000,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00		
2039		61 200 000,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00		
2040		61 200 000,00	57 700 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:				w tym:	
						3.1	4	4.1	4.1.1		4.2
2023		-5 616 050,00	0,00	7 341 050,00	6 875 000,00	5 150 000,00	302 810,00	163 240,00			
2024		1 783 000,00	1 783 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		1 808 000,00	1 808 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 883 000,00	1 883 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 639 160,00	1 639 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 799 000,00	1 799 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 790 000,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 780 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		1 780 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 780 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		1 530 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		1 438 500,00	1 438 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037		600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038		600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039		600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040		600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w 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.

Lp	z tego:				5	z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	w tym:			
								kwota łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
	Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^x 7)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Rozchody budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 725 000,00	1 725 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 783 000,00	1 783 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 808 000,00	1 808 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 883 000,00	1 883 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 639 160,00	1 639 160,00	200 000,00	0,00	200 000,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 799 000,00	1 799 000,00	209 000,00	0,00	209 000,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 790 000,00	1 790 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 780 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 780 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 780 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 438 500,00	1 438 500,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	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		
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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 460 660,00	0,00	222 708,00	688 758,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	22 677 660,00	0,00	2 888 000,00	2 888 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 869 660,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 986 660,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 347 500,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 548 500,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 758 500,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 978 500,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 198 500,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 418 500,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 888 500,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 338 500,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 838 500,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00		

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x				
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1				
2023	5,96%	3,28%	13,27%	16,26%	15,37%	TAK				
2024	7,02%	9,67%	15,36%	15,02%	14,13%	TAK				
2025	6,52%	10,15%	x	14,44%	13,56%	TAK				
2026	4,47%	8,93%	x	7,97%	8,04%	TAK				
2027	3,91%	8,80%	x	6,97%	7,03%	TAK				
2028	4,09%	8,70%	x	7,04%	7,11%	TAK				
2029	3,98%	8,58%	x	7,05%	7,13%	TAK				
2030	4,22%	8,46%	x	8,30%	8,30%	TAK				
2031	4,10%	8,33%	x	9,04%	9,04%	TAK				
2032	3,97%	8,21%	x	8,85%	8,85%	TAK				
2033	3,39%	8,09%	x	8,57%	8,57%	TAK				
2034	3,32%	7,98%	x	8,45%	8,45%	TAK				
2035	3,12%	7,87%	x	8,34%	8,34%	TAK				
2036	2,90%	7,76%	x	8,22%	8,22%	TAK				
2037	1,27%	7,66%	x	8,10%	8,10%	TAK				
2038	1,23%	7,62%	x	7,99%	7,99%	TAK				
2039	1,18%	7,57%	x	7,88%	7,88%	TAK				
2040	1,14%	7,53%	x	7,79%	7,79%	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 3-letniej

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
	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	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
2023	117 366,00	117 366,00	84 797,00	323 339,00	323 339,00	294 786,00	144 500,00	144 500,00		84 797,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		z tego:					Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku wspólnotowego 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 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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1					10.1.2
	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		
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		
2023	224 000,00	224 000,00	161 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 bieżące x	10.7.2.1.2 dokonywana w formie wydatku					
2023	1 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	1 758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	1 833 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	1 489 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	1 499 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2036	838 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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 dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żyraków na lata 2023- 2040

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2023 – 2040 co wynika z zaplanowanej kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Żyraków została opracowana w głównej mierze w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych przedstawionych przez Ministra Finansów. Przedstawione dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), kształtowania się dynamiki przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej oraz kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja).

Zastosowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – Aktualizacja – październik 2022 r.” przedstawiają się następująco:

Wskaźniki makroekonomiczne	2024 rok	2025 rok	2026 rok
Realny wzrost PKB (%)	103,1	103,1	102,9
Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (%)	104,8	103,3	102,7
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	108,2	107,0	106,2

Opracowując WPF dla określenia kwot w poszczególnych źródłach dochodów i wydatków przyjęto za punkt odniesienia wartości zaplanowane na 2023 rok. Wielkości dochodów na 2023 rok zostały zaplanowane na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, z Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego w zakresie planowanych dotacji na zadania zlecone i zadania własne, pozostałe dotacje na podstawie zawartych umów i prognoz dotyczących realizacji zadań współfinansowanych z budżetów UE, w zakresie dochodów własnych na podstawie podjętych uchwał, projektów uchwał w zakresie zmiany stawek podatkowych oraz przewidywanego wykonania za 2022rok. W prognozie finansowej Gminy Żyraków na lata 2023 – 2040 przyjęto ogólny wzrost kwot dochodów i wydatków w latach 2023 -2026. Od roku 2027 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków.

I. Dochody:

1. Prognoza dochodów bieżących

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Dochody z wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2023 rok zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów. Przy planowaniu tego dochodu na lata 2024-2026 przyjęto wzrost zgodnie ze wzrostem wskaźnika wynagrodzeń brutto

w gospodarce narodowej, biorąc za punkt odniesienia kwotę planowanych dochodów z 2022 roku.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2023 rok zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów. W latach 2024-2026 zaplanowano wzrost zgodnie ze wzrostem wskaźnika PKB.

Dochody z subwencji ogólnej

Kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej w planie na rok 2023 przyjęto w wysokości określonej przez Ministra Finansów. Na lata 2024-2026 zaplanowano ich wzrost o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych,(inflacja).

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Na 2023 rok zaplanowano dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych gminy, zgodnie z informacją otrzymaną od Wojewody Podkarpackiego i z Krajowego Biura Wyborczego. W celu oszacowania kwot dotacji na lata 2024-2026, zwiększono o prognozowany w każdym roku średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Pozostałe dochody bieżące

Dochody podatkowe na 2023 rok przyjęto w wysokościach przewidywanego wykonania za rok 2022. Planując uwzględniono podwyżkę podatków o około 8% oraz zmiany w zakresie powierzchni gruntów i budynków podlegających opodatkowaniu.

Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe tj. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn i od czynności cywilno-prawnych na 2023 rok zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2022 roku i latach wcześniejszych.

Dochody z podatków i opłat lokalnych i pozostałe dochody na lata 2024-2026 zaplanowano zwiększając w każdym roku o prognozowany wzrost wskaźnika PKB.

2. Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2023 roku zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży majątku ogółem w kwocie 4.590.000 zł, są to dochody ze sprzedaży gruntów i nieruchomości w następujących miejscowościach:

- a) Korzeniów - 2 działki przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe zgodnie z decyzją o warunkach zabudowy o łącznej powierzchni 0,40 ha,
- b) Wola Wielka - 4 działki pod budownictwo mieszkaniowe o łącznej powierzchni 1,18 ha,
- c) Straszęcín – w 2023 roku planowana jest sprzedaż działek w ramach Strefy Aktywności Gospodarczej nr 1023, 51/20, 51/27, 51/28 o łącznej powierzchni 5,3472 ha.

Wartość rynkowa nieruchomości objętych miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego (o przeznaczeniu 1P) oraz strefą aktywności gospodarczej określona została na podstawie ceny netto ostatniej transakcji sprzedaży nieruchomości gminnej w 2022 r., wynosi ok. 7.600,00 zł netto za 1 ar.

Razem dochody ze sprzedaży działek zaplanowano w kwocie 4.590.000 zł.

Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje

- 1) Dochody pochodzące ze źródeł zagranicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 294.786 zł w tym :

- a) dotacja z PROW na projekt " Zagospodarowanie zabytkowego dworu wraz z otoczeniem w Straszęcinie" zadanie realizowane w 2022 r w kwocie 132.986 zł,
 - b) dotacja z Mechanizmu Finansowego Obszaru Gospodarczego (MF EOG) na projekt „Inwestycja w zakresie zielono- niebieskie na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki – lampy solarne” w kwocie 161.800 zł.
- 2) Dochody pochodzące z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie 6.108.553 zł:
- a) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 6.080.000zł w tym na zadanie:
 - Kompleksowa przebudowa gminnej infrastruktury drogowej w Gminie Żyraków w kwocie 2.375.000 zł,
 - Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Żyrakowie w kwocie -3.705.000 zł,
 - b) Dotacja z budżetu państwa na projekt „Inwestycja w zakresie zielono- niebieskie na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki – lampy solarne” -28.553 zł.
- Razem zaplanowane dochody z tytułu dotacji wynoszą 6.403.339 zł
Razem dochody majątkowe z w/w źródeł w 2023 roku zaplanowano w wysokości 10.993.339 zł.

Gmina Żyraków przygotowuje pod inwestycje teren ok. 10 ha położony w miejscowości Wola Żyrakowska pn. „Dąbrowy”. Trwa obecnie procedura uchwalenia miejscowego planu przestrzennego obejmującego działki gminne nr 50, 51 i 52 położone w Woli Żyrakowskiej, w którym ok. 5,5 ha przeznaczone jest pod usługi zaś ok. 4,50 ha przeznaczone jest pod tereny sportu i rekreacji. Teren ten zlokalizowany jest w odległości ok. 6 km od zjazdu z autostrady A4 węzeł Dębica – Żyraków.

Ponadto Gmina Żyraków przygotowała do sprzedaży tereny przeznaczone pod zabudowę mieszkaniową w miejscowości Wola Wielka o powierzchni ok. 1,9 ha (tzw. „Świercze”) składającego się z 10 działek: 389/31, 389/32, 389/32, ..., 389/40 oraz Korzeniów o powierzchni ok. 0,40 ha (tzw. „działki szkolne”) – działki nr 961/2 i 961/3.

2024 roku

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2024 roku planowana jest sprzedaż działek inwestycyjnych położonych w Straszęcinie nr 51/33, ..., 51/39 o łącznej powierzchni 3,4724 ha. Zgodnie z powyższą wyceną planowany dochód ze sprzedaży nieruchomości wynosi około 2.777.000,00 zł netto. Planowana jest również sprzedaż terenów mieszkaniowych – działki nr 389/36 i 389/37 o łącznej powierzchni 0,2949 ha położone w Woli Wielkiej. Szacunkowy dochód ze sprzedaży tych nieruchomości określa się na kwotę 109.000,00 zł netto. Razem planowany dochód do sprzedaży wynosi 2.886.000 zł.

Dotacje i środki przeznaczonych na inwestycje

W 2024 roku planowane są środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych II transza w kwocie 3.705.000 zł na zadanie Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Żyrakowie.

2025 roku

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2025 roku planowana jest sprzedaż części działki inwestycyjnej nr 52 położonej w Woli Żyrakowskiej o powierzchni ok. 5,5 ha oraz działek mieszkaniowych nr 389/38 i 389/39 o łącznej powierzchni 0,2906 ha położonych w Woli Wielkiej. Zgodnie z powyższymi wycenami planowany dochód sprzedaży nieruchomości wynosi około 4.232.000,00 zł netto.

2026 roku

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2026 roku planowana jest sprzedaż działek inwestycyjnych nr 50 i 51 położonych w Woli Żyrakowskiej i działki mieszkaniowej nr 389/40 położonej w Woli Wielkiej o łącznej powierzchni 3,5034 ha. Szacunkowy dochód sprzedaży przedmiotowych nieruchomości to ok. 2.234.500,00 zł netto.

II. Wydatki

1. Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków bieżących brano pod uwagę realizację wydatków w latach poprzednich oraz wysokość wydatków zaplanowanych w budżecie gminy na 2023 rok. Przyjęto założenie, że przy podjęciu odpowiednich działań oszczędnościowych i efektywnościowych dążyć się będzie do utrzymania wydatków bieżących na poziomie z 2022 roku. Na lata 2024 - 2026 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych. W kolejnych latach wydatki bieżące zaplanowano na poziomie 2026 roku.

Wydatki związane z obsługą długu zaplanowano zgodnie z podpisanymi umowami i terminami ich spłat. Kredyty oprocentowane są stawkami 3 miesięczny WIBOR i 1 miesięczny WIBOR plus marża banku. W lata 2023- 2025 odsetki od kredytów zostały przeliczone wg obowiązujących stawek. W wydatkach tych zaplanowano odsetki od kredytów, które podlegają wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art.243 ustawy o.f.p z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy. Od 2026 roku obsługa długu została oszacowana wg stopy procentowej 3% i marży banku zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi. W latach 2024 - 2026 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w oparciu o plan roku 2023 urealniamy ich wysokość w każdym roku planowanym wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych .

2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na 2023 rok zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami, zaplanowano również nowe zadania i zakupy inwestycyjne. W 2024 roku uwzględniono zadanie realizowane w ramach Polskiego Ładu: przebudowa i rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Żyrakowie.

Wydatki majątkowe w latach 2025 -2040 zostały zaplanowane w wysokości środków do dyspozycji zakładając spłaty rat kredytów z dochodów gminy.

III. Przychody:

W 2023 roku planuje się przychody w łącznej wysokości **7.341.050 zł**
w tym :

- a) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonych w odrębnych ustawach w kwocie 302.810 zł, (są to środki

pozostające z projektu „Cyfrowa Gmina” przeznaczone na realizację tego projektu w 2023 roku),

- b) wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 163.240 zł (są to wolne środki niezaangażowane w 2022 roku)
- c) przychody z kredytu długoterminowego w łącznej wysokości 6.875.000 zł z tego:
 - kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.725.000zł,
 - kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 5.150.000 zł.

Kredyt w łącznej kwocie 6.875.000 zł planuje się spłacić w 17 latach w następujących wysokościach:

- w 2024 roku - 25.000 zł
- w 2025 roku - 50.000 zł
- w 2026 roku - 50.000 zł
- w 2027 roku - 150.000 zł
- w 2028 roku - 300.000 zł
- w 2029 roku - 300.000 zł
- w 2030 roku - 400.000 zł
- w 2031 roku - 400.000 zł
- w 2032 roku - 500.000 zł
- w 2033 roku - 500.000 zł
- w 2034 roku - 600.000 zł
- w 2035 roku - 600.000 zł
- w 2036 roku - 600.000 zł
- w 2037 roku - 600.000 zł
- w 2038 roku - 600.000 zł
- w 2039 roku - 600.000 zł
- w 2040 roku - 600.000 zł

IV. Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek z uwzględnieniem planowanych spłat rat od kredytu które są planowane do zaciągnięcia w 2023 roku.

Zaplanowane rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek w 2023 roku wynikające z harmonogramów spłat wynoszą ogółem **1.725.000 zł**.

Wynik budżetu

Zgodnie z art.217 ust.1 ustawy o finansach publicznych jest to różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu. W 2023 roku różnica ta stanowi planowany deficyt budżetu w wysokości 5.616.050 zł, który zostanie pokryty z przychodów z kredytu długoterminowego na finansowanie planowanego deficytu w kwocie 5.150.000 zł , z wolnych środków w kwocie 163.240 zł, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 302.810 zł

W latach następnych planuje się budżet z nadwyżką, która przeznaczana jest na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów.

Dług gminy i sposób jego finansowania

Na koniec 2023 r. wystąpi zadłużenie z tytułu kredytów bankowych w wysokości 24.460.660 zł. Spłata rat kredytów nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach prognozy finansowej.

Zastosowanie wyłączeń ze wskaźnika spłaty zobowiązań określonych w art.243 ustawy o finansach publicznych.

W latach 2023 -2029

- 1) Raty spłat kredytu zaciągniętego w 2017 roku na udział własny na realizację projektu pn. "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Żyraków współfinansowany ze środków RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art.5 ust1 pkt 2. Projekt ten obejmował termomodernizację budynków szkół w m. Wola Wielka, Nagoszyn, Wiewiórka oraz budynki remiz OSP w m. Bobrowa, Zasów i Korzeniów.

Wyłączenie rat tego kredytu w poszczególnych latach przedstawiają się następująco :

- w 2023 roku - 100.000 zł
- w 2024 roku - 100.000 zł
- w 2025 roku - 100.000 zł
- w 2026 roku - 150.000 zł
- w 2027 roku - 150.000 zł
- w 2028 roku - 200.000 zł
- w 2029 roku - 200.000 zł

2) kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2018 roku na sfinansowanie planowanego deficytu **na wkład krajowy** na realizację projektu pn. "Utworzenie nowej atrakcji kulturalnej regionu w Gminie Żyraków - remont dworku zabytkowego w Żyrakowie nr RPPK.04.04.00-18-0063/16-00 współfinansowany ze środków RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 . Wyłączenie rat tego kredytu w poszczególnych latach przedstawiają się następująco :

- w 2023 roku - 50.000 zł
- w 2024 roku - 50.000 zł
- w 2025 roku - 50.000 zł
- w 2026 roku - 50.000 zł
- w 2027 roku - 50.000 zł
- w 2028 roku - 9.000 zł

V. Analiza Ryzyka

W przypadku wystąpienia ryzyka niezrealizowania zaplanowanych dochodów lub konieczności zwiększenia wydatków zasadne będzie wprowadzenie działań oszczędnościowych w zakresie zaplanowanych wydatków bieżących.

Największym zagrożeniem w przedłożonej prognozie finansowej jest nie zachowanie reżimu w powstrzymaniu wzrostu wydatków bieżących. Dalszy deficyt w finansowaniu oświaty w związku z brakiem właściwej subwencji oświatowej spowoduje brak środków finansowych na pokrycie pozostałych obligatoryjnych wydatków bieżących.

Oszczędności finansowe planuje się w związku ze zmniejszeniem wydatków bieżących na utrzymanie dróg gminnych z tytułu wykonaniem dużej ilości dróg w nawierzchni bitumicznej wynikających z realizacji zadania „Kompleksowa przebudowa dróg w Gminie Żyraków”. Kolejne oszczędności finansowe przewiduje się z tytułu zmniejszenia wydatków na energię i ogrzewanie budynków szkół i budynków użyteczności publicznej, budynku Urzędu Gminy w związku z przeprowadzoną termomodernizacją budynków oraz przeprowadzeniem przebudowy kotłowni w szkołach i zamontowanie nowych pieców centralnego ogrzewania oraz wymiany okien w budynkach szkoły .