

**UCHWAŁA NR XXVIII/265/2025
RADY MIEJSKIEJ W NOWEJ DĘBIE**

z dnia 29 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nowa Dęba

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz.1153) art. 228, ust.1 pkt 2, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) **Rada Miejska w Nowej Dębie uchwala, co następuje**

§ 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Nowa Dęba wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 – 2041, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej lub odprowadzania ścieków do sieci kanalizacyjnej,
- 2) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- 3) dostawy gazu z sieci gazowej.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony, w tym zawarte:

- 1) na rok 2027 do kwoty - 11.000.000,-zł w tym na :

1. usługi za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 8.000.000,-zł,

2. pozostałe (np. zlecenie do realizacji zadania własnego gminy gminnej spółce komunalnej polegającego na wykonaniu czynności związanych z: administrowaniem lokalami komunalnymi, bieżącym utrzymaniem dróg i ciągów pieszych, utrzymanie zieleni miejskiej, zimowym utrzymaniem dróg, zarządzaniem cmentarzem komunalnym) do kwoty 3.000.000,-zł

- 2) na rok 2028 do kwoty 8 000 000,- zł na usługi za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej lub odprowadzania ścieków do sieci kanalizacyjnej,
- 2) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- 3) dostawy gazu z sieci gazowej.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XI/113/2024 Rady Miejskiej w Nowej z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nowa Dęba z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały zleca się Burmistrzowi Miasta i Gminy Nowa Dęba.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Komisji Budżetowej.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2026 r

Przewodnicząca Rady

Beata Kosior

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 X/2026
z dnia 2025-12-29
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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 2019	80 830 038,57	76 223 880,01	12 118 241,00	1 681 655,85	13 532 988,00	22 082 858,62	26 808 136,54	17 176 347,00	4 606 158,56	323 699,14	4 276 805,15
Wykonanie 2020	90 247 447,34	78 026 019,17	12 052 826,00	829 320,08	14 213 617,00	25 274 672,99	25 655 583,10	15 691 159,36	12 221 428,17	3 847 709,85	8 303 132,85
Wykonanie 2021	87 008 787,19	83 437 595,88	13 420 544,00	1 002 083,39	15 641 685,00	25 561 404,63	27 811 878,86	16 837 596,78	3 571 191,31	1 196 983,20	2 270 875,84
Wykonanie 2022	96 863 566,03	91 401 443,12	14 391 939,57	1 634 623,87	16 530 480,00	24 291 633,63	34 552 766,05	20 238 571,83	5 462 122,91	1 129 053,40	4 240 913,61
Wykonanie 2023	105 961 078,16	87 732 330,50	11 177 117,00	2 377 299,00	21 536 316,90	12 669 382,56	39 972 215,04	21 014 917,25	18 228 747,66	972 760,06	16 984 777,62
Wykonanie 2024	121 518 666,14	99 947 992,91	16 233 611,00	2 215 209,00	25 876 655,00	15 735 917,08	39 886 600,83	22 798 439,66	21 570 673,23	1 212 849,45	18 859 167,49
Plan 3 kw. 2025	145 731 734,18	111 277 933,89	48 034 367,79	1 217 387,86	713 495,35	14 255 773,91	47 056 908,98	28 500 000,00	34 453 800,29	1 111 315,53	33 030 390,89
Wykonanie 2025	146 108 859,48	111 551 308,23	48 034 367,79	1 217 387,86	713 495,35	14 469 666,85	47 116 390,38	28 500 000,00	34 557 551,25	1 117 556,49	33 127 900,89
2026	139 684 910,04	114 028 093,00	53 677 129,00	3 480 304,00	1 379 642,00	10 259 938,00	45 231 080,00	26 550 000,00	25 656 817,04	550 000,00	25 103 817,04
2027	131 722 208,00	120 922 208,00	56 575 694,00	3 668 240,00	1 454 143,00	10 809 759,00	48 414 372,00	28 143 000,00	10 800 000,00	800 000,00	10 000 000,00
2028	135 199 952,00	126 399 952,00	58 216 389,00	3 774 619,00	1 496 313,00	11 123 242,00	51 789 389,00	28 959 147,00	8 800 000,00	800 000,00	8 000 000,00
2029	139 455 151,00	132 655 151,00	59 846 448,00	3 880 308,00	1 538 210,00	11 434 693,00	55 955 492,00	29 770 003,00	6 800 000,00	800 000,00	6 000 000,00
2030	131 080 240,00	130 280 240,00	61 462 302,00	3 985 076,00	1 579 742,00	11 743 430,00	51 509 690,00	30 573 793,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2031	134 337 247,00	133 537 247,00	62 998 860,00	4 084 703,00	1 619 236,00	12 037 016,00	52 797 432,00	31 338 138,00	800 000,00	800 000,00	0,00

2032	137 675 679,00	136 875 679,00	64 573 832,00	4 186 821,00	1 659 717,00	12 337 941,00	54 117 368,00	32 121 591,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2033	141 097 572,00	140 297 572,00	66 188 178,00	4 291 492,00	1 701 210,00	12 646 390,00	55 470 302,00	32 924 631,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2034	144 605 011,00	143 805 011,00	67 842 882,00	4 398 779,00	1 743 740,00	12 962 550,00	56 857 060,00	33 747 747,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2035	148 200 136,00	147 400 136,00	69 538 954,00	4 508 748,00	1 787 334,00	13 286 614,00	58 278 486,00	34 591 441,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2036	151 885 139,00	151 085 139,00	71 277 428,00	4 621 467,00	1 832 017,00	13 618 779,00	59 735 448,00	35 456 227,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2037	155 662 267,00	154 862 267,00	73 059 364,00	4 737 004,00	1 877 817,00	13 959 248,00	61 228 834,00	36 342 633,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2038	159 533 823,00	158 733 823,00	74 885 848,00	4 855 429,00	1 924 762,00	14 308 229,00	62 759 555,00	37 251 199,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2039	163 502 169,00	162 702 169,00	76 757 994,00	4 976 815,00	1 972 881,00	14 665 935,00	64 328 544,00	38 182 479,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2040	167 269 723,00	166 769 723,00	78 676 944,00	5 101 235,00	2 022 203,00	15 032 583,00	65 936 758,00	39 137 041,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2041	170 605 118,00	170 105 118,00	80 250 483,00	5 203 260,00	2 062 647,00	15 333 235,00	67 255 493,00	39 919 782,00	500 000,00	500 000,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	80 013 801,71	68 998 565,59	27 806 479,97	0,00	0,00	342 020,47	0,00	0,00	0,00	11 015 236,12	10 465 236,12	451 910,45
Wykonanie 2020	84 177 464,10	74 590 264,15	28 514 884,12	0,00	0,00	206 074,84	0,00	0,00	0,00	9 587 199,95	8 467 199,95	605 931,76
Wykonanie 2021	91 087 354,96	78 807 979,38	30 713 190,79	0,00	0,00	140 762,29	0,00	0,00	0,00	12 279 375,58	11 619 375,58	676 788,07
Wykonanie 2022	100 158 259,86	87 258 404,17	34 526 287,68	0,00	0,00	1 075 644,61	0,00	0,00	0,00	12 899 855,69	12 649 855,69	339 203,16
Wykonanie 2023	115 293 931,58	85 530 536,14	38 498 767,72	0,00	0,00	1 499 044,05	0,00	0,00	0,00	29 763 395,44	26 513 395,44	321 488,20
Wykonanie 2024	123 482 319,21	100 103 167,95	46 575 327,11	0,00	0,00	2 060 214,19	0,00	0,00	0,00	23 379 151,26	23 379 151,26	320 525,07
Plan 3 kw. 2025	174 721 717,87	112 970 110,16	55 496 239,27	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	61 751 607,71	51 056 342,45	1 506 745,82
Wykonanie 2025	175 098 843,17	113 187 318,18	54 958 950,18	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	61 911 524,99	51 216 259,73	1 611 905,82
2026	153 421 623,53	111 906 538,30	55 287 417,30	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	41 515 085,23	33 445 433,10	4 295 061,22
2027	127 160 208,00	113 824 907,00	57 587 374,00	0,00	0,00	2 254 640,00	0,00	0,00	0,00	13 335 301,00	13 335 301,00	0,00
2028	130 127 952,00	115 696 660,00	59 948 456,00	0,00	0,00	2 090 525,00	0,00	0,00	0,00	14 431 292,00	14 431 292,00	0,00
2029	133 393 151,00	117 908 838,00	62 322 415,00	0,00	0,00	1 916 960,00	0,00	0,00	0,00	15 484 313,00	15 484 313,00	0,00
2030	125 878 240,00	123 807 927,00	64 142 230,00	0,00	0,00	2 296 997,00	0,00	0,00	0,00	2 070 313,00	2 070 313,00	0,00
2031	129 077 247,00	126 869 561,00	65 951 041,00	0,00	0,00	2 115 602,00	0,00	0,00	0,00	2 207 686,00	2 207 686,00	0,00
2032	132 225 679,00	129 950 127,00	67 744 909,00	0,00	0,00	1 932 227,00	0,00	0,00	0,00	2 275 552,00	2 275 552,00	0,00
2033	135 547 572,00	133 027 495,00	69 499 502,00	0,00	0,00	1 748 177,00	0,00	0,00	0,00	2 520 077,00	2 520 077,00	0,00
2034	138 975 011,00	136 159 502,00	71 271 739,00	0,00	0,00	1 563 452,00	0,00	0,00	0,00	2 815 509,00	2 815 509,00	0,00
2035	142 376 295,10	139 348 294,00	73 060 660,00	0,00	0,00	1 380 215,00	0,00	0,00	0,00	3 028 001,10	3 028 001,10	0,00
2036	148 905 139,00	141 805 321,00	74 843 340,00	0,00	0,00	431 877,00	0,00	0,00	0,00	7 099 818,00	7 099 818,00	0,00
2037	151 790 003,01	145 198 308,00	76 594 674,00	0,00	0,00	410 277,00	0,00	0,00	0,00	6 591 695,01	6 591 695,01	0,00

2038	156 533 823,00	148 559 903,00	78 302 735,00	0,00	0,00	358 977,00	0,00	0,00	0,00	7 973 920,00	7 973 920,00	0,00
2039	160 502 169,00	151 857 215,00	79 947 092,00	0,00	0,00	264 477,00	0,00	0,00	0,00	8 644 954,00	8 644 954,00	0,00
2040	164 269 723,00	155 163 282,00	81 570 018,00	0,00	0,00	156 477,00	0,00	0,00	0,00	9 106 441,00	9 106 441,00	0,00
2041	165 716 404,51	158 468 265,00	83 144 319,00	0,00	0,00	51 239,00	0,00	0,00	0,00	7 248 139,51	7 248 139,51	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 2019	816 236,86	816 236,86	4 250 679,52	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 679,52	0,00
Wykonanie 2020	6 069 983,24	3 604 989,88	2 671 511,51	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	671 511,51	0,00
Wykonanie 2021	-4 078 567,77	0,00	12 322 001,27	8 186 709,00	0,00	3 078 033,00	3 021 308,50	1 057 259,27	1 057 259,27
Wykonanie 2022	-3 294 693,83	0,00	10 896 401,15	3 300 000,00	0,00	4 321 401,15	19 693,83	3 275 000,00	3 275 000,00
Wykonanie 2023	-9 332 853,42	0,00	14 296 541,54	8 000 000,00	3 036 311,88	3 394 161,12	3 394 161,12	2 902 380,42	2 902 380,42
Wykonanie 2024	-1 963 653,07	0,00	18 768 397,76	15 857 131,90	0,00	2 911 265,86	1 963 653,07	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-28 989 983,69	0,00	32 605 837,33	18 822 263,99	15 206 410,35	862 680,98	862 680,98	12 920 892,36	12 920 892,36
Wykonanie 2025	-28 989 983,69	0,00	32 605 837,33	18 822 263,99	15 206 410,35	862 680,98	862 680,98	12 920 892,36	12 920 892,36
2026	-13 736 713,49	0,00	17 728 713,49	17 728 713,49	13 736 713,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 562 000,00	4 562 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 072 000,00	5 072 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 062 000,00	6 062 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 202 000,00	5 202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 260 000,00	5 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 450 000,00	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 550 000,00	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 630 000,00	5 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 823 840,90	5 823 840,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 980 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 872 263,99	3 872 263,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	4 888 713,49	4 888 713,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305 869,88	4 305 869,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 604 989,88	3 604 989,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 318 699,24	1 318 699,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 668 699,24	1 668 699,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 699,24	1 878 699,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 618 699,24	2 618 699,24	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 615 853,64	3 615 853,64	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 615 853,64	3 615 853,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 992 000,00	3 992 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 562 000,00	4 562 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 072 000,00	5 072 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 062 000,00	6 062 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 202 000,00	5 202 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 260 000,00	5 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 450 000,00	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 550 000,00	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 630 000,00	5 630 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 823 840,90	5 823 840,90	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 872 263,99	3 872 263,99	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	4 888 713,49	4 888 713,49	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	14 155 640,48	0,00	7 225 314,42	8 475 993,94	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	12 550 846,17	195,57	3 435 755,02	4 107 266,53	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	19 418 660,36	0,00	4 629 616,50	8 764 908,77	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	21 050 642,06	680,94	4 143 038,95	11 739 440,10	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	27 171 261,88	0,00	2 201 794,36	8 498 335,90	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	40 409 694,54	0,00	-155 175,04	2 756 090,82	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	55 616 104,89	0,00	-1 692 176,27	12 091 397,07	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	55 616 104,89	0,00	-1 636 009,95	12 147 563,39	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 352 818,38	0,00	2 121 554,70	2 121 554,70	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	64 790 818,38	0,00	7 097 301,00	7 097 301,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	59 718 818,38	0,00	10 703 292,00	10 703 292,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	53 656 818,38	0,00	14 746 313,00	14 746 313,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	48 454 818,38	0,00	6 472 313,00	6 472 313,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	43 194 818,38	0,00	6 667 686,00	6 667 686,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	37 744 818,38	0,00	6 925 552,00	6 925 552,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	32 194 818,38	0,00	7 270 077,00	7 270 077,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	26 564 818,38	0,00	7 645 509,00	7 645 509,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	20 740 977,48	0,00	8 051 842,00	8 051 842,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	17 760 977,48	0,00	9 279 818,00	9 279 818,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	13 888 713,49	0,00	9 663 959,00	9 663 959,00	

2038	x	x	x	x	0,00	0,00	10 888 713,49	0,00	10 173 920,00	10 173 920,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	7 888 713,49	0,00	10 844 954,00	10 844 954,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	4 888 713,49	0,00	11 606 441,00	11 606 441,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 636 853,00	11 636 853,00

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, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	14,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	14,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	9,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	9,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	3,70%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	2,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	2,09%	x	x	x	x
2026	7,03%	5,22%	8,66%	8,67%	TAK	TAK
2027	6,19%	8,49%	7,33%	7,34%	TAK	TAK
2028	6,21%	11,10%	6,49%	6,50%	TAK	TAK
2029	6,58%	13,75%	6,65%	6,66%	TAK	TAK
2030	6,33%	7,40%	7,23%	7,23%	TAK	TAK
2031	6,07%	7,23%	7,38%	7,39%	TAK	TAK
2032	5,93%	7,11%	7,89%	7,90%	TAK	TAK
2033	5,72%	7,06%	8,61%	8,61%	TAK	TAK
2034	5,50%	7,04%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2035	5,37%	7,03%	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2036	2,48%	7,06%	8,09%	8,09%	TAK	TAK
2037	3,04%	7,15%	7,13%	7,13%	TAK	TAK

2038	2,33%	7,29%	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2039	2,21%	7,50%	7,11%	7,11%	TAK	TAK
2040	2,08%	7,75%	7,16%	7,16%	TAK	TAK
2041	3,19%	7,55%	7,26%	7,26%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	2 426 980,66	2 426 980,66	2 253 111,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	143 599,75	143 599,75	143 599,75	304 099,00	304 099,00	304 099,00	143 599,75	143 599,75	143 599,75
Wykonanie 2021	243 845,84	243 845,84	222 893,82	1 309 279,35	1 309 279,35	1 309 279,35	44 634,28	44 634,28	37 939,14
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	1 591 306,42	1 591 306,42	1 591 306,42	173 359,59	173 359,59	147 900,06
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	630 793,00	630 793,00	630 793,00	44 234,16	44 234,16	37 001,52
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	948 762,27	948 762,27	948 762,27	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	12 732,00	12 732,00	12 732,00	1 881 778,13	1 881 778,13	1 881 778,13	12 732,00	12 732,00	12 732,00
Wykonanie 2025	12 732,00	12 732,00	12 732,00	1 881 778,13	1 881 778,13	1 881 778,13	12 732,00	12 732,00	12 732,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 570 150,20	8 570 150,20	8 570 150,20	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
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem 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	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	607 542,64	607 542,64	411 502,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 368 597,66	3 368 597,66	2 356 244,32	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	783 637,45	783 637,45	281 409,18	765 547,70	265 547,70	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 394 561,44	1 394 561,44	956 777,37	12 833 223,77	44 234,16	12 788 989,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 952 984,45	2 952 984,45	2 574 099,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 952 984,45	2 952 984,45	2 574 099,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 861 180,38	6 861 180,38	2 694 150,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2037	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
2039	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
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	4 305 869,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 604 989,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	84 463,80
Wykonanie 2021	1 318 699,24	195,57	195,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 668 699,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 878 699,24	680,94	680,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 618 699,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	3 615 853,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	3 615 853,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 952 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	6 062 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 962 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	5 343 840,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	3 392 263,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr X/2026
z dnia 2025-12-29

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Dęba na lata 2026-2041

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez jej organy, mieszkańców, instytucje finansowe oraz organy nadzoru.

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 Nowa Dęba zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. (tj. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Dęba jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nowa Dęba za lata 2023 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Nowa Dęba na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) 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 2041. Nie planuje się przedsięwzięć. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Dęba została przygotowana na lata 2026-2041.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Nowa Dęba wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Nowa Dęba, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Planując kwoty dochodów i wydatków na lata 2026 -2041 za podstawę przyjęto wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych, a przede wszystkim prognozę kształtowania się indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowaną na stronie internetowej Ministra Finansów.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026 - 2041 przyjęto wielkości wzrostu do 10% ogólnych kwot dochodów i wydatków. Rok 2041 jest to okres ostatecznej spłaty zaciągniętego długu.

Wielkości wykazane w 2026 roku są zgodne z uchwałą budżetową na 2026 rok.

Upoważniono Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym 2026 i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawierane na czas

nieokreślony. Są to umowy związane z dostarczaniem mediów takich jak woda, odprowadzanie ścieków, dostawa ciepła, dostawa gazu, a także usługi przesyłowe lub dystrybucyjne energii elektrycznej, ciepła lub paliw gazowych.

Upoważniono równocześnie Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba do przekazywania analogicznych uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

Upoważniono Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony.

Upoważnienie to dotyczy:

- roku 2027 na kwotę 11.000.000,-zł w tym:

- wykonania usług za gospodarowanie odpadami komunalnymi do kwoty 8.000.000,-zł,

- usług pozostałych (m.in. zlecenie do realizacji zadania własnego gminy gminnej spółce komunalnej polegającego na wykonaniu czynności związanych z: administrowaniem lokalami komunalnymi, bieżącym utrzymaniem dróg i ciągów pieszych, utrzymanie zieleni miejskiej, zimowym utrzymaniem dróg, zarządzaniem cmentarzem komunalnym) do kwoty 3 000 000,- zł.

- roku 2028 na kwotę 8 000 000,- zł na usługi za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Upoważnienie zostanie wykorzystane do ogłoszenia przetargu na okres dwóch lat na transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych.

Dochody:

Prognozy dochodów Gminy Nowa Dęba 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 (Gmina Nowa Dęba na rok 2025 nie uzyskała subwencji, na rok 2026 otrzymała);
- 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).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

W 2026 roku przyjęto planowane dochody na podstawie przewidywanego wykonania roku 2025. Zaplanowane dochody w kwocie 139 684 910,04 zł, stanowią kwotę bazową do osiągnięcia dochodów w latach 2027 - 2041. Średnio dochody budżetowe w stosunku do planu 2025 r. rosną ok. 5% - 20% w każdym roku budżetowym.

1)dochody z podatków i opłat lokalnych – 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Nowa Dęba, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 26 550 000,00 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 (w tym

firmy funkcjonujące na terenie Tarnobrzskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej - Nowa Dęba oraz Chmielów) oraz budynków mieszkalnych. Na terenie gminy została utworzona nowa Jednostka Wojskowa, co daje nadzieję na wzrost dochodów z tego tytułu w prognozowanych latach. Budowane są również 3 nowe bloki mieszkalne, jak również w trakcie realizacji jest budowa przez SIM Ziemi Podkarpackiej nowego osiedla z zabudową szeregową. W przypadku podatku rolnego zasadniczą wagą do obliczenia jego stawki ma Komunikat Prezesa GUS w sprawie średniej ceny żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał roku budżetowego, a podatku leśnego Komunikat Prezesa GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna. Stawka podatku rolnego jest niższa niż w roku poprzednim. Podatek leśny stawka wzrosła.

2) dochody z tytułu udziału we wpływach w podatku od osób fizycznych – na podstawie informacji przekazanej przez resort finansów na 2026 r., udziały większe w stosunku do roku poprzedniego zaś w latach następnych prognozuje się wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych ok. 5% w każdym roku budżetowym,

3) dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych – na podstawie informacji przekazanej przez resort finansów na 2026 r., zwiększenie w stosunku do roku poprzedniego, zaś w latach następnych prognozuje się wzrost podatku dochodowego od osób prawnych ok. 5% w każdym roku budżetowym,

4) dochody z subwencji ogólnej (oświatowej) – na podstawie informacji przekazanych przez resort finansów na 2026 r. Gmina Nowa Dęba uzyskała subwencję ogólną. (Na rok 2025 jej nie uzyskała.)

5) dochody z tytułu dotacji środków przeznaczonych na cele bieżące – dochody te zaplanowano w 2026 r. na podstawie pisma Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie oraz pisma Delegatury Krajowej Biura Wyborczego w Tarnobrzegu. W latach następnych założony jest coroczny wzrost tych dochodów średnio o ok. 10%-15% w każdym roku. W trakcie każdego roku budżetowego dotacje na zadania bieżące zlecone i własne ulegają zmianie, w związku z dodatkowymi środkami uruchamianymi przez budżet Wojewody Podkarpackiego.

6) dochody majątkowe – z uwagi na malejący zasób nieruchomości komunalnych będących w dyspozycji gminy i jednocześnie możliwych do sprzedaży, na potrzeby prognozy przyjęto sprzedaż następujących nieruchomości:

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia	Planowany dochód
działka Nowa Dęba wraz zabudowaniami-Cygany	1691/5	0,1110 ha	200 000
10 lokali mieszkalnych			340 000
540 000,00			

Zasób komunalny gminy Nowa Dęba na 22 grudnia 2025 roku to 217 lokali mieszkalnych w budynkach wspólnot mieszkaniowych. Z uwagi tylko na ten stan przyjmując sprzedaż ok. 10 lokali rocznie, przy założeniu, że uzyskane dochody to kwota ok. 340 000,-zł, i mimo zastosowanej 90% bonifikaty przy zakupie, zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Miejskiej Nr LIV/516/2018 z dnia 18.10.2018 r. można planować tylko z tego tytułu dochody w WPF do 2035 roku. Oprócz mieszkań gmina posiada 78 lokali użytkowych w budynkach stanowiących bądź 100% własność gminy (46 lokali), bądź znajdujące się w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych (32). Gmina oprócz lokali mieszkalnych ma znaczny majątek, który szczegółowo jest corocznie przedstawiany w informacji o stanie mienia gminy.

Niemniej jednak dochody z tego tytułu w kolejnych latach i tak uzależnione są od kształtowania się popytu i poziomu cen na rynku nieruchomości.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 25 103 817,04 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań

przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1) z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków:

a) dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w wysokości 153 061,22 zł.

2) z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg:

a) „Rozbudowa drogi gminnej Nr 1000351R ul. A.Krzywoń”; ze względu na aspekt obronności podpisana umowa zawiera klauzulę tajności.

3) z Unii Europejskiej na zadanie:

a) „Budowa ogólnodostępnego placu zabaw dla dzieci starszych zlokalizowanego przy Przedszkolu nr 1 w nowej Dębie ul. M. Reja 5”;

b) Utworzenie placówki wsparcia dziennego- Świetlicy Środowiskowej w Nowej Dębie;

c) Poprawa funkcjonowania systemu selektywnego zbierania odpadów komunalnych w Gminie Nowa Dęba;

d) Rozbudowa budynku WCK w Rozalinie

.

4) Pozostałe dofinansowania, w tym na:

a) „Przebudowa/Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1125R ul. Kolejowa w Nowej Dębie oraz drogi gminnej nr 100357R ul. Wojska Polskiego w Nowej Dębie”- ze względu na aspekt obronności podpisana umowa zawiera klauzulę tajności.

b) "Rozświetlamy Gminę Nowa Dęba". Zadanie zrealizowane w roku 2025 z Polskiego Ładu ;

c) "Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Nowej Dębie poprzez stworzenie integracyjnej otwartej przestrzeni publicznej"-I transza.

W kolejnych latach prognozy, a więc od roku 2027 – 2041 planuje się wyższe dochody nad wydatkami, o planowane spłaty rat kredytów i pożyczek.

Wydatki:

Prognozy wydatków Gminy Nowa Dęba dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano na kwotę 153 421 623,53 zł. W kolejnych latach wydatki rosną średnio od 3-5% w każdym roku budżetowym, przy znacznym ograniczeniu wydatków bieżących. W latach 2026 – 2041 Gmina nie planuje udzielać żadnych poręczeń ani gwarancji.

1) Wydatki bieżące – za podstawę do oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w uchwale budżetowej na 2026 r. Dla ustalenia wysokości wydatków przyjęto zasadę ich zmniejszenia w stosunku do roku 2025.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto spadające stopy oprocentowania oraz fakt, że 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 w 2026, przy karencji spłaty od 2027 roku.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane przewiduje się wzrost od 3% do 10%.

2) Wydatki majątkowe - przy ich prognozowaniu przyjęto wydatki, gdzie są podpisane umowy na dofinansowanie, zaciągnięcie zobowiązań na lata przyszłe oraz niezbędne inwestycje związane z poprawą funkcjonowania społeczności lokalnej.

Nie uwzględniono zobowiązań wynikających z zawartych umów na czas nieokreślony dotyczących umów o pracę, na dostawę mediów, zgodnie z metodyką opracowania WPF, opublikowaną przez Ministerstwo Finansów, ponieważ nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych dla tego typu umów.

W kolejnych latach budżetowych za podstawę prognozowania wydatków majątkowych przyjęto obecne możliwości finansowe gminy, uwzględniając spłatę zobowiązań z lat ubiegłych. Wydatki te sukcesywnie są powiększane w latach, w których na koniec roku występuje już mniejsze zadłużenie gminy.

Przychody:

W roku 2026 planuje się do zaciągnięcia kredyty i pożyczki na kwotę 17 728 713,49 zł, z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych przez Gminę Nowa Dęba – 3 992 000 zł oraz na pokrycie planowanego deficytu – 13 736 713,49 zł.

W 2027 roku i w latach kolejnych objętych prognozą planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie w całości na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek i kredytów w latach ubiegłych.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych w oparciu o podpisane umowy oraz planowane do zaciągnięcia kredyty w 2026 roku.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

Prognoza kwoty długu:

Kwota wykazana, jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z roku poprzedniego + zaciągany planowany dług – spłata długu. Przyjmuje się, że dług finansowany będzie z dochodów własnych gminy.

Sporządziła: Magdalena Skura