

Uchwała Nr XXV/279/25
Rady Miejskiej w Kolbuszowej
z dnia 30 grudnia 2025 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Kolbuszowa

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2025 poz. 1153) art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 230b, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2024 poz. 1530 z późn.zm.).

Rada Miejska w Kolbuszowej uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kolbuszowa wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026-2045, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Przedstawia się objaśnienia przyjętych wartości stanowiących załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Kolbuszowej do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, określonych

w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 457 334,00 zł, w tym

- wydatki bieżące, ogółem do kwoty 457 334,00 zł, w roku:

2027 – 146 877,00 zł,

2028 – 152 588,00 zł,

2029 – 157 869,00 zł.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Kolbuszowej do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony, łącznie do kwoty 40.000.000,- zł:

- w 2027 roku do kwoty 20.000.000,- zł,

- w 2028 roku do kwoty 20.000.000,- zł.

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Kolbuszowej do przekazania uprawnień kierownikom

jednostek organizacyjnych Gminy Kolbuszowa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony, łącznie do kwoty 40.000.000,- zł:

- w 2027 roku do kwoty 20.000.000,- zł
- w 2028 roku do kwoty 20.000.000,- zł.

§ 7. Upoważnia się Burmistrza Kolbuszowej do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów (Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. poz. 1079 z późn. zm.)).

§ 8. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza do:

1. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kolbuszowa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony,
2. dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 9. Uchyla się Uchwałę Nr XII/129/25 Rady Miejskiej w Kolbuszowej z dnia 15 stycznia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolbuszowa.

§ 10. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kolbuszowej.

§ 11. Uchwała wchodzi w życie w dniu 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 XXV/279/25
z dnia 2025-12-30

| 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: | z podatku od nieruchomości | | 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 | |
| 2026 | 172 349 346,00 | 155 157 824,20 | 71 168 622,00 | 3 320 864,00 | 23 435 119,00 | 17 955 183,00 | 39 278 036,20 | 20 100 000,00 | 17 191 521,80 | 1 630 000,00 | 15 461 521,80 | |
| 2027 | 171 000 000,00 | 165 000 000,00 | 72 500 000,00 | 3 400 000,00 | 24 000 000,00 | 21 000 000,00 | 44 100 000,00 | 20 500 000,00 | 6 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | |
| 2028 | 176 000 000,00 | 170 000 000,00 | 75 000 000,00 | 3 600 000,00 | 25 000 000,00 | 22 000 000,00 | 44 400 000,00 | 21 000 000,00 | 6 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | |
| 2029 | 181 000 000,00 | 175 000 000,00 | 77 500 000,00 | 3 800 000,00 | 26 000 000,00 | 23 000 000,00 | 44 700 000,00 | 21 500 000,00 | 6 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | |
| 2030 | 186 000 000,00 | 180 000 000,00 | 80 000 000,00 | 4 000 000,00 | 27 000 000,00 | 24 000 000,00 | 45 000 000,00 | 22 000 000,00 | 6 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | |
| 2031 | 191 000 000,00 | 185 000 000,00 | 82 500 000,00 | 4 200 000,00 | 28 000 000,00 | 25 000 000,00 | 45 300 000,00 | 22 500 000,00 | 6 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | |
| 2032 | 196 000 000,00 | 190 000 000,00 | 85 000 000,00 | 4 600 000,00 | 29 000 000,00 | 26 000 000,00 | 45 400 000,00 | 23 000 000,00 | 6 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | |
| 2033 | 201 000 000,00 | 195 000 000,00 | 87 500 000,00 | 4 800 000,00 | 30 000 000,00 | 27 000 000,00 | 44 700 000,00 | 23 500 000,00 | 6 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | |
| 2034 | 206 000 000,00 | 200 000 000,00 | 90 000 000,00 | 5 000 000,00 | 31 000 000,00 | 28 000 000,00 | 46 000 000,00 | 24 000 000,00 | 6 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | |
| 2035 | 211 000 000,00 | 205 000 000,00 | 92 500 000,00 | 5 200 000,00 | 32 000 000,00 | 29 000 000,00 | 44 300 000,00 | 24 500 000,00 | 6 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | |
| 2036 | 210 000 000,00 | 210 000 000,00 | 95 000 000,00 | 5 400 000,00 | 33 000 000,00 | 30 000 000,00 | 46 600 000,00 | 25 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 215 000 000,00 | 215 000 000,00 | 97 500 000,00 | 5 600 000,00 | 34 000 000,00 | 31 000 000,00 | 44 900 000,00 | 26 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2038 | 220 000 000,00 | 220 000 000,00 | 100 000 000,00 | 5 800 000,00 | 35 000 000,00 | 32 000 000,00 | 47 200 000,00 | 27 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2039 | 225 000 000,00 | 225 000 000,00 | 102 500 000,00 | 6 000 000,00 | 36 000 000,00 | 33 000 000,00 | 47 500 000,00 | 28 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2040 | 230 000 000,00 | 230 000 000,00 | 105 000 000,00 | 6 200 000,00 | 37 000 000,00 | 34 000 000,00 | 47 800 000,00 | 28 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2041 | 235 000 000,00 | 235 000 000,00 | 107 500 000,00 | 6 400 000,00 | 38 000 000,00 | 35 000 000,00 | 47 100 000,00 | 30 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2042 | 240 000 000,00 | 240 000 000,00 | 110 000 000,00 | 6 600 000,00 | 39 000 000,00 | 36 000 000,00 | 48 400 000,00 | 31 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2043 | 245 000 000,00 | 245 000 000,00 | 112 500 000,00 | 6 800 000,00 | 40 000 000,00 | 37 000 000,00 | 48 700 000,00 | 32 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

za organ stanowiący Jan Stanisław Fryc

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.02.27

| 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: | z podatku od nieruchomości | | 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 | |
| 2044 | 250 000 000,00 | 250 000 000,00 | 115 000 000,00 | 7 000 000,00 | 41 000 000,00 | 38 000 000,00 | 49 000 000,00 | 33 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2045 | 255 000 000,00 | 255 000 000,00 | 117 500 000,00 | 7 200 000,00 | 42 000 000,00 | 39 000 000,00 | 49 300 000,00 | 34 000 000,00 | 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.

| 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: | | | | | |
| | | | | | 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 | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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 | | |
| 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 |
| 2026 | 189 603 883,00 | 154 885 905,00 | 78 387 171,31 | 0,00 | 0,00 | 2 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 717 978,00 | 34 717 978,00 | 40 000,00 |
| 2027 | 162 871 758,00 | 154 000 000,00 | 82 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 871 758,00 | 8 871 758,00 | 0,00 |
| 2028 | 167 966 015,44 | 158 000 000,00 | 84 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 966 015,44 | 9 966 015,44 | 0,00 |
| 2029 | 172 505 092,00 | 162 000 000,00 | 86 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 505 092,00 | 10 505 092,00 | 0,00 |
| 2030 | 177 775 806,17 | 166 000 000,00 | 88 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 775 806,17 | 11 775 806,17 | 0,00 |
| 2031 | 186 250 092,00 | 170 000 000,00 | 90 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 250 092,00 | 16 250 092,00 | 0,00 |
| 2032 | 191 250 092,00 | 174 000 000,00 | 92 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 250 092,00 | 17 250 092,00 | 0,00 |
| 2033 | 196 250 092,00 | 178 000 000,00 | 94 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 250 092,00 | 18 250 092,00 | 0,00 |
| 2034 | 201 250 092,00 | 182 000 000,00 | 96 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 250 092,00 | 19 250 092,00 | 0,00 |
| 2035 | 206 332 364,00 | 186 000 000,00 | 98 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 332 364,00 | 20 332 364,00 | 0,00 |
| 2036 | 208 450 092,00 | 190 000 000,00 | 100 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 450 092,00 | 18 450 092,00 | 0,00 |
| 2037 | 213 450 092,00 | 194 000 000,00 | 102 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 450 092,00 | 19 450 092,00 | 0,00 |
| 2038 | 218 450 092,00 | 198 000 000,00 | 104 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 450 092,00 | 20 450 092,00 | 0,00 |
| 2039 | 223 450 092,00 | 202 000 000,00 | 106 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 450 092,00 | 21 450 092,00 | 0,00 |
| 2040 | 228 450 092,00 | 206 000 000,00 | 108 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 450 092,00 | 22 450 092,00 | 0,00 |
| 2041 | 233 450 092,00 | 210 000 000,00 | 110 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 450 092,00 | 23 450 092,00 | 0,00 |
| 2042 | 238 450 092,00 | 214 000 000,00 | 112 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 450 092,00 | 24 450 092,00 | 0,00 |
| 2043 | 243 450 092,00 | 218 000 000,00 | 114 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 450 092,00 | 25 450 092,00 | 0,00 |
| 2044 | 248 450 064,93 | 220 000 000,00 | 116 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 450 064,93 | 28 450 064,93 | 0,00 |
| 2045 | 254 276 256,00 | 224 000 000,00 | 118 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 276 256,00 | 30 276 256,00 | 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: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2026 | -17 254 537,00 | 0,00 | 23 364 655,00 | 23 364 655,00 | 17 254 537,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 8 128 242,00 | 8 128 242,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 8 033 984,56 | 8 033 984,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 8 494 908,00 | 8 494 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 8 224 193,83 | 8 224 193,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 4 749 908,00 | 4 749 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 4 749 908,00 | 4 749 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 4 749 908,00 | 4 749 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 4 749 908,00 | 4 749 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 4 667 636,00 | 4 667 636,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 1 549 935,07 | 1 549 935,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 723 744,00 | 723 744,00 | 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.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | 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 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 110 118,00 | 6 110 118,00 | 198 334,00 | 0,00 | 198 334,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 128 242,00 | 8 128 242,00 | 198 334,00 | 0,00 | 198 334,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 033 984,56 | 8 033 984,56 | 99 165,56 | 0,00 | 99 165,56 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 494 908,00 | 8 494 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 224 193,83 | 8 224 193,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 749 908,00 | 4 749 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 749 908,00 | 4 749 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 749 908,00 | 4 749 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 749 908,00 | 4 749 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 667 636,00 | 4 667 636,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 549 908,00 | 1 549 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 549 935,07 | 1 549 935,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 723 744,00 | 723 744,00 | 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: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | 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 | | | 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 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71 221 539,46 | 0,00 | 271 919,20 | 271 919,20 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 63 093 297,46 | 0,00 | 11 000 000,00 | 11 000 000,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 55 059 312,90 | 0,00 | 12 000 000,00 | 12 000 000,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 46 564 404,90 | 0,00 | 13 000 000,00 | 13 000 000,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 38 340 211,07 | 0,00 | 14 000 000,00 | 14 000 000,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 33 590 303,07 | 0,00 | 15 000 000,00 | 15 000 000,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 28 840 395,07 | 0,00 | 16 000 000,00 | 16 000 000,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 24 090 487,07 | 0,00 | 17 000 000,00 | 17 000 000,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 19 340 579,07 | 0,00 | 18 000 000,00 | 18 000 000,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 14 672 943,07 | 0,00 | 19 000 000,00 | 19 000 000,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 123 035,07 | 0,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 573 127,07 | 0,00 | 21 000 000,00 | 21 000 000,00 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 023 219,07 | 0,00 | 22 000 000,00 | 22 000 000,00 |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 473 311,07 | 0,00 | 23 000 000,00 | 23 000 000,00 |
| 2040 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 923 403,07 | 0,00 | 24 000 000,00 | 24 000 000,00 |
| 2041 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 373 495,07 | 0,00 | 25 000 000,00 | 25 000 000,00 |
| 2042 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 823 587,07 | 0,00 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 |
| 2043 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 273 679,07 | 0,00 | 27 000 000,00 | 27 000 000,00 |
| 2044 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 723 744,00 | 0,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 |
| 2045 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 000 000,00 | 31 000 000,00 |

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, 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 |
| 2026 | 5,91% | 2,07% | 10,16% | 9,70% | TAK | TAK |
| 2027 | 6,76% | 8,99% | 9,30% | 8,85% | TAK | TAK |
| 2028 | 6,31% | 9,16% | 8,47% | 8,02% | TAK | TAK |
| 2029 | 6,25% | 9,31% | 7,28% | 6,83% | TAK | TAK |
| 2030 | 5,72% | 9,42% | 6,89% | 6,44% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,34% | 9,75% | 7,73% | 7,28% | TAK | TAK |
| 2032 | 3,20% | 10,06% | 7,73% | 7,27% | TAK | TAK |
| 2033 | 3,07% | 10,36% | 8,39% | 8,39% | TAK | TAK |
| 2034 | 2,94% | 10,64% | 9,58% | 9,58% | TAK | TAK |
| 2035 | 2,77% | 10,91% | 9,81% | 9,81% | TAK | TAK |
| 2036 | 0,92% | 11,17% | 10,06% | 10,06% | TAK | TAK |
| 2037 | 0,90% | 11,47% | 10,33% | 10,33% | TAK | TAK |
| 2038 | 0,88% | 11,76% | 10,62% | 10,62% | TAK | TAK |
| 2039 | 0,86% | 12,03% | 10,91% | 10,91% | TAK | TAK |
| 2040 | 0,84% | 12,30% | 11,19% | 11,19% | TAK | TAK |
| 2041 | 0,82% | 12,55% | 11,47% | 11,47% | TAK | TAK |
| 2042 | 0,78% | 12,77% | 11,74% | 11,74% | TAK | TAK |
| 2043 | 0,77% | 13,00% | 12,01% | 12,01% | TAK | TAK |
| 2044 | 0,75% | 14,17% | 12,27% | 12,27% | TAK | TAK |
| 2045 | 0,36% | 14,38% | 12,65% | 12,65% | 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 | | | środki określone 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 |
| 2026 | 695 502,00 | 95 517,00 | 95 517,00 | 8 359 082,80 | 8 359 082,80 | 8 028 296,80 | 460 305,00 | 460 305,00 | 330 716,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146 877,00 | 146 877,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152 588,00 | 152 588,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157 869,00 | 157 869,00 | 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 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 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 |
| 2026 | 8 486 065,00 | 8 486 065,00 | 5 155 099,00 | 141 480,00 | 141 480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146 877,00 | 146 877,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152 588,00 | 152 588,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157 869,00 | 157 869,00 | 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 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 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: | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X | 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: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 2026 | 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 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 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 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXV/279/25
z dnia 2025-12-30

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) | | | | 882 459,00 | 141 480,00 | 146 877,00 | 152 588,00 | 157 869,00 | 457 334,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 882 459,00 | 141 480,00 | 146 877,00 | 152 588,00 | 157 869,00 | 457 334,00 |
| 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: | | | | 882 459,00 | 141 480,00 | 146 877,00 | 152 588,00 | 157 869,00 | 457 334,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 882 459,00 | 141 480,00 | 146 877,00 | 152 588,00 | 157 869,00 | 457 334,00 |
| 1.1.1.1 | LIFE-IP - Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego "Podkarpackie - żyj i oddychaj" - głównym celem projektu LIFE IP jest eketywne wdrożenie Programu ochrony powietrza z uwzględnieniem ubóstwa energetycznego | URZĄD MIEJSKI W KOLBUSZOWEJ | 2023 | 2033 | 882 459,00 | 141 480,00 | 146 877,00 | 152 588,00 | 157 869,00 | 457 334,00 |
| 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 |

Załącznik Nr 3 do Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolbuszowa



OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOLBUSZOWA

Kolbuszowa, grudzień 2025 r.

1. Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta i gminy Kolbuszowa na lata 2026-2045 jest dokumentem o znaczeniu strategicznym w zarządzaniu finansami gminy. Określa niezbędny poziom wydatków bieżących, wyznacza potencjał inwestycyjny oraz możliwości gminy dotyczące efektywnego wykorzystania środków bezzwrotnych pochodzących ze źródeł budżetu państwa lub z budżetu Unii Europejskiej.

W „Objaśnieniach przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolbuszowa” ujęto założenia do prognozy oraz opisano przyjęte wartości dotyczące dochodów i wydatków jak również przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2025 poz. 1483) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta i gminy Kolbuszowa obejmuje lata 2026-2045, spełniając tym samym wymóg zapisu ustawy.

Prognoza została przygotowana po analizie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków budżetów gminy w latach 2023-2024 oraz planowanych do zrealizowania w 2025r.

W prognozie uwzględniono m.in. wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych oraz projekcje inflacji i wzrostu gospodarczego NBP.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. 2021 poz. 83) w analizie zostały dołączone objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy o finansach publicznych.

Dochody i wydatki budżetowe zostały ujęte w grupach z przypisanymi wartościami w poszczególnych latach. W Wieloletniej Prognozie Finansowej wyróżniono następujące grupy:

1. Dochody ogółem^x

- 1.1 Dochody bieżące, z ^x
 - 1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
 - 1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych
 - 1.1.3 z subwencji ogólnej
 - 1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące^x 3)
 - 1.1.5 pozostałe dochody bieżące⁴⁾, w tym:
 - 1.1.5.1 z podatku od nieruchomości
- 1.2 Dochody majątkowe^x, w tym:
 - 1.2.1 ze sprzedaży majątku
 - 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

2. Wydatki ogółem^x

- 2.1 Wydatki bieżące^x w tym:
 - 2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
 - 2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji^x w tym:
 - 2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy^x
 - 2.1.3 wydatki na obsługę długu^x w tym:
 - 2.1.3.1 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 otrzymania refundacji z tych środków (bez odset i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)^x
 - 2.1.3.2 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy^x
- 2.2 Wydatki majątkowe^x w tym:
 - 2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:
 - 2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Prognoza na rok 2026 uwzględnia dotacje na inwestycje w związku z realizacją przedsięwzięć współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz środków rządowych w kwotach planowanych wpływów określonych na podstawie harmonogramów realizacji zadań.

Przyjęto horyzont Wieloletniej Prognozy Finansowej do 2045r. pozwalający na spłatę wszystkich istniejących oraz przyszłych zobowiązań dłużnych gminy. W 2026r. planowany jest kredyt na finansowanie deficytu budżetu oraz kredyt spłatę wcześniej zaciągniętych

kredytów i pożyczek, natomiast w kolejnych latach wykazuje się, co roku nadwyżkę budżetową, która w założeniach zabezpieczy planowane rozchody budżetowe.

2. Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

1. Założenia makroekonomiczne

Na potrzeby prognozy finansowej przyjęto zaprezentowane poniżej założenia makroekonomiczne. Podstawą tych założeń były dostępne w momencie sporządzania WPF dokumenty: Założenia Projektu Budżetu Państwa na 2026r. (wg Rady Ministrów), Wytoczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego, Metodologię opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego (wg. Ministerstwa Finansów).

Założenia przyjęte do uchwały budżetowej na 2026r. bazują na następujących wskaźnikach makroekonomicznych:

- wzrost gospodarczy (PKB): 3,5 %,
- inflacja (CPI): 3,0%
- stopa procentowa (WIBOR 3M): 4,5 %, (stopa referencyjna NBP 4,25%)

oraz danych wskaźnikowych określonych w oparciu o wartości zrealizowanych budżetów z lat 2023-2024 tj.:

- marża bankowa (zaciągnięte kredyty): 0,5%

Do wyliczenia obsługi długu gminy na 2026r. przyjęto wskaźnik WIBOR 3M powiększony o marżę banku sumarycznie ok. 5,0 %. W oparciu o projekcje NBP prognozującą w kolejnych latach obniżanie inflacji i docelowo osiągnięcie celu inflacyjnego, zakłada się równoczesne obniżenia stopy referencyjnej NBP mającej bezpośredni wpływ na wskaźnik WIBOR. W związku z tym od 2027r. do 2030r. do obsługi długu gminy przyjęto coroczny spadek o 0,5 punktu procentowego wskaźnika odsetek, a od 2031r. zrównanie z celem inflacyjnym NBP na poziomie 2,5%.

2. Założenia przyjęte do prognozy dochodów budżetu

DOCHODY BIEŻĄCE

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących Gminy Kolbuszowa w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o analizę poszczególnych źródeł

i prognozę wskaźników makroekonomicznych.

UDZIAŁY WE WPLYWACH Z PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH I PRAWNYCH (PIT, CIT)

Bazą do prognozy PIT i CIT był plan na 2026r., przyjęty zgodnie z pismami Ministra Finansów

z dnia z 14 października 2025r. nr ST3.4750.26.2025. W kolejnych latach założono, iż wpływy

z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) będą zależne od wskaźników makroekonomicznych założonych przez Ministerstwo Finansów oraz wskaźników dotyczących wynagrodzeń (dynamika przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, płaca minimalna), jak również rynku pracy (stopa bezrobocia, stopa aktywności zawodowej). Jednak z uwagi na małą przewidywalność wskaźników w kolejnych latach założono wzrost w PIT o wartości ok. 3% r/r, natomiast w CIT wzrost o 0,2 mln zł r/r.

SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA

Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2026 r. przyjęty zgodnie z pismem Ministra Finansów z 14 października 2025r. nr ST3.4750.26.2025. W dłuższej perspektywie ustalono prognozowany wzrost o 1,0 mln zł r/r.

DOCHODY Z DOTACJI I ŚRODKÓW PRZEZNACZONYCH NA CELE BIEŻĄCE

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zostały oszacowane w latach następnych w porównywalnych wielkościach jak wykonane w 2024r. i planowane 2025r.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Wojewody Podkarpackiego z dnia 14 października 2025r. nr ST3.4750.26.2025 oraz pismem Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu z dnia 22 października 2025 r. nr DTG.3113.3.2025.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące stanowią różnicę dochodów bieżących budżetu i udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, subwencji ogólnej, dotacji

i środków przeznaczonych na cele bieżące. Są to źródła dochodów własnych gminy takie jak: podatki i opłaty lokalne, (w tym podatek od nieruchomości).

Bazą wyjściową do prognozy poziomu pozostałych dochodów bieżących stanowią planowane wpływy budżetu za 2025r. W kolejnych latach prognozy założono, iż dochody z tego tytułu będą wzrastać na poziomie zbliżonym do PKB i CPI. Wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości będzie wynikiem przede wszystkim zwiększenia podstaw opodatkowania

w związku z realizacją szeregu inwestycji na terenie Gminy Kolbuszowa, mniejsza wagą we wzroście wpływów będzie stanowić podwyższenie stawek podatkowych.

DOCHODY MAJĄTKOWE

DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU

Dokonano oceny posiadanego przez gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż

w kolejnych latach. W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży majątku. W 2026r. w ramach kwoty 1.630.000zł zabezpieczonej

w budżecie planowana jest sprzedaż działek budowlanych mieszkaniowych oraz działek przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej. Wpływy w kolejnych latach ze sprzedaży majątku związane są z dalszym rozwojem i powstawaniem osiedla mieszkaniowo-produkcyjnego na ul. Św. Brata Alberta i Topolowej w Kolbuszowej.

DOTACJE I ŚRODKI PRZEZNACZONE NA INWESTYCJE

Pozycja ta zawiera dotacje celowe z budżetu państwa, środki rządowych programów, m.in. Polski Ład oraz środki przeznaczone na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych, dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2

i 3 ustawy o finansach publicznych.

W związku z założeniami do nowej perspektywy finansowej 2021-2027, Strategii Rozwoju Ponadlokalnego dla Partnerstwa Kolbuszowskiego na lata 2022-2030 oraz Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Kolbuszowa na lata 2021-2027, co w konsekwencji będzie skutkowało podpisaniem umów na dofinansowanie projektów w ramach Funduszy Europejskich dla Podkarpacia 2021-2027, Funduszu Europejskiego na Infrastrukturę Klimat Środowisko, Funduszu Europejskiego dla Rozwoju Społecznego Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy, Krajowy Plan Odbudowy w budżecie Gminy Kolbuszowa na 2026 r. zaplanowano środki UE, Budżetu Państwa - Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz środki własne

w ramach wdrażania poszczególnych projektów pn.:

- „Przebudowa i budowa dróg gminnych na terenie gminy Kolbuszowa”, Polski Ład;
- „Rozwój infrastruktury i poprawa bezpieczeństwa niezmotoryzowanych uczestników ruchu na terenie gminy Kolbuszowa”;
- „Budowa Domu Przedpogrzebowego na Cmentarzu Komunalnym wraz z infrastrukturą w Kolbuszowej Dolnej”, Polski Ład;
- Utworzenie klubu dziecięcego w Widelce w ramach programu Maluch +;
- Ochrona obszarów cennych przyrodniczo poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Kolbuszowa;
- Wdrażanie energooszczędnych technologii oświetlenia na terenie miasta Kolbuszowa;
- Rozwój systemu gospodarowania wodami na terenie Gminy Kolbuszowa

Uprawdopodobnione dotacje na inwestycje ze środków rządowych, Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład oraz ze środków Unii Europejskiej zostały założone w WPF na 2026r. w kwocie 15.461.521,80 zł.

PRZEKSZTAŁCENIE PRAWA UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO W PRAWO WŁASNOŚCI

W zakresie dochodów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności założono w 2026 r. wpływy na poziomie 100.000zł.

3. Założenia przyjęte do prognozy wydatków budżetu

Prognoza wydatków w kolejnych latach oparta została na planie wydatków bieżących na 2025r. Prognozę wydatków oparto na zapisie art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w świetle, którego nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8, z zastrzeżeniem, że wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych jedynie o kwotę związaną

z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w przypadku, gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym. W związku z powyższym w latach 2026-2045 założono ograniczanie wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej.

Wydatki na zadania zlecone przyjęto w wysokości zaplanowanych wpływów z dotacji z budżetu państwa.

WYDATKI BIEŻĄCE

GRUPY WYDATKÓW:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

Całość wydatków ponoszonych z budżetu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń to kwota 78.387.171,31 zł w 2026r. W ramach wydatków bieżących zaplanowane zostały również limity wydatków związane z umowami, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędną dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Dotyczy to m.in:

- dostawy mediów (prąd, woda, gaz, energia cieplna),
- odbioru ścieków,
- utrzymania czystości,
- usług telekomunikacyjnych,
- usług bankowych i terminali płatniczych,
- usług serwisach sprzętu biurowego,
- ochrony obiektów,

- ubezpieczenia majątku,
- szkoleń pracowników i badań lekarskich,
- administrowania i hostingu systemów informatycznych, licencji,
- zapewnienia wyżywienia w ośrodkach pomocy społecznej,
- przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej,
- dowozu uczniów do szkół,
- zimowego utrzymania dróg,

WYDATKI MAJĄTKOWE

INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE, W TYM NA PROGRAMY FINANSOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3.

W budżecie Gminy Kolbuszowa na 2026r. zaplanowano wydatki majątkowe między innymi na inwestycje dofinansowane ze środków rządowych, Budżetu Państwa, – Programu Inwestycji Strategicznych - Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, Funduszy Europejskich dla Podkarpacia 2021-2027, Fundusz Europejskie na Infrastrukturę Klimat Środowisko, Fundusz Europejskie dla Rozwoju Społecznego Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy, Krajowy Plan Odbudowy oraz środki własne w ramach wdrażania poszczególnych projektów pn.:

- „Przebudowa i budowa dróg gminnych na terenie gminy Kolbuszowa”, Polski Ład;
- „Rozwój infrastruktury i poprawa bezpieczeństwa niezmotoryzowanych uczestników ruchu na terenie gminy Kolbuszowa”;
- „Budowa Domu Przedpogrzebowego na Cmentarzu Komunalnym wraz z infrastrukturą w Kolbuszowej Dolnej”, Polski Ład;
- Utworzenie klubu dziecięcego w Widelce w ramach programu Maluch +;
- Ochrona obszarów cennych przyrodniczo poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Kolbuszowa;
- Wdrażanie energooszczędnych technologii oświetlenia na terenie miasta Kolbuszowa;
- Rozwój systemu gospodarowania wodami na terenie Gminy Kolbuszowa

4. Przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Dla zobowiązań istniejących w momencie opracowywania prognozy podstawą określenia harmonogramów ich spłaty były umowy kredytowe i umowy pożyczkowe. Rozchody

budżetu 2026r. kształtują się na poziomie 6.110.118,00zł W kwocie powyższej znajduje się kwota wyłączeni zgodnie z art. 243 ust. 3a w wysokości 198.334,00zł, ponieważ ograniczenia nie stosuje się do spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami zaciągniętych

w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego, w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

Wprowadzono w poz. 5.1.1.2 Załącznika Nr 1 kwoty przypadających na dany rok ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust 3a ustawy tj. kwoty dotyczące spłaty rat pożyczek

w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego, w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. Jest to projekt pn. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Kolbuszowa”, w ramach, którego zrealizowane zadania objęte były umowami pożyczki z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska w zakresie wkładu własnego.

| Pożyczki w ramach projektu pn. " Poprawa gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Kolbuszowa" | | | | | |
|--|---|------------|--|-----------------|---------------------|
| L.p. | Bank/Instytucja | Kwota | Rodzaj zadania | Data udzielenia | Termin zapadalności |
| 1. | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 986 889,56 | Przebudowa kanalizacji ogólnospławnej w zlewni ulicy Partyzantów na system kanalizacji rozdzielczej | 2017-11-22 | 2028-06- |
| 2. | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 287 000,00 | Przebudowa kanalizacji sanitarnej w Kolbuszowej Górnej - etap II | 2017-11-15 | 2028-06- |
| 3. | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 800 000,00 | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kolbuszowa ul. Obrońców Pokoju na odcinku od ul. topolowej do Nowej Wsi | 2018-08-24 | 2028-06- |

- 64% zadłużenia tj. 35.061.806,93zł są to kredyty zaciągnięte w bankach z odsetkami wyliczonymi w oparciu o wskaźnik WIBOR 3M powiększony o marżę banku z sumarycznym kosztem odsetkowym (stan na koniec grudnia 2025r.) ok. 5%.
- 14% zadłużenia tj. 6.915.833,56zł są to pożyczki preferencyjne na projekty ekologiczne zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z odsetkami wyliczonymi w oparciu o redyskonto weksli z sumarycznym kosztem odsetkowym (stan na koniec grudnia 2025r.) ok. 3,0%.
- 22% zadłużenia tj. 11.989.361,97 są to pożyczki preferencyjne ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności wspierające zieloną transformację miast zaciągnięte w Banku Gospodarstwa Krajowego z sumarycznym kosztem odsetkowym 1,0%.

Analiza wybranych wskaźników

WSKAŹNIKI BUDŻETOWE:

Wskaźnik WB1 – udział dochodów bieżących w dochodach ogółem:

2020r. – 82,4%
 2021r. – 86,7 %
 2022r. – 89,1%
 2023r. – 81,6 %
 2024r. – 86,7 %
 2025r. plan – 88,3%

Wskaźnik WB4 – udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem:

2020r. – 10,9 %
 2021r. – 20,0 %
 2022r. – 25,3 %
 2023r. – 21,3 %
 2024r. – 17,5 %
 2025r. plan – 13,7 %

WSKAŹNIKI DLA ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH

Wskaźnik WZ1 – Zobowiązania ogółem w dochodach ogółem:

2020r. – 26,2 %
 2021r. – 30,0 %
 2022r. – 33,0 %
 2023r. – 32,1%
 2024r. – 32,3%
 2025r. plan – 30,7%

3. Przedsięwzięcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej

W wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały zawarte:

W wydatkach bieżących w latach 2024-2029 projekt pn. LIFE IP – Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: „Podkarpackie – żyj i oddychaj” (LIFE IP).

Projekt LIFE IP – Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: „Podkarpackie – żyj i oddychaj” (LIFE IP) będzie realizowany przez Województwo Podkarpackie (koordynator) wraz

z partnerami. Głównym celem projektu LIFE IP jest efektywne wdrożenie Programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego, z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego.

W ramach projektu LIFE IP zostaną przeprowadzone działania, które mają realizować założone

w koncepcji projektu szczegółowe cele:

- ograniczenie skutków ubóstwa energetycznego mieszkańców województwa podkarpackiego;
- stworzenie i wdrożenie lokalnego systemu racjonalnego zarządzania energią;
- podniesienie poziomu świadomości mieszkańców województwa podkarpackiego na temat jakości powietrza w zakresie ekologii i znaczenia efektywności energetycznej;
- efektywniejsze wykorzystanie narzędzi planistycznych do poprawy jakości powietrza w miastach.

