

**UCHWAŁA Nr ..... rok**  
**RADY MIEJSKIEJ W ULANOWIE**  
**z dnia .....**  
**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz.U. 2024 poz. 1527) , oraz art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz.U. 2024 poz. 1465)

**Rada Miejska w Ulanowie uchwala co następuje:**

**§ 1**

Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy i Miasta Ulanów wraz z prognozą spłaty długu na lata **2025 – 2028** zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

**§ 2**

Określa się przedsięwzięcia o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych jak w załączniku nr 2.

**§ 3**

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta w Ulanowie do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1. Zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:
  - dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do tej sieci
  - dostawy gazu z sieci gazowej ,
  - usług przesyłowych lub dystrybucji energii elektrycznej lub gazu ziemnego
  - dostawy licencji na oprogramowania komputerowe.
2. Z tytułu umów, zawieranych na czas oznaczony w zakresie:
  - a) dowożenie uczniów do szkół - w 2025r. do kwoty 320.000,00 zł  
- w 2026r. do kwoty 340.000,00 zł
  - b) odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych  
- w 2026 r. do kwoty 1.700.000,00 zł

**§ 4**

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Ulanów do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy 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 nieokreślony w zakresie:

- dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do tej sieci
- dostawy gazu z sieci gazowej ,
- usług przesyłowych lub dystrybucji energii elektrycznej lub gazu ziemnego
- dostawy licencji na oprogramowania komputerowe.

**§ 5**

Uchyla się w całości Uchwałę Nr LIX/406/2023 Rady Miejskiej w Ulanowie z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy i Miasta Ulanów wraz ze zmianami.

**§ 6**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Ulanów

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2025 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr projekt WPF  
z dnia 2024-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2025	68 356 737,00	47 413 880,56	16 480 578,00	159 848,43	17 548 306,23	8 091 751,00	5 133 396,90	1 100 000,00	20 942 856,44	131 000,00	19 434 994,84	
2026	49 000 000,00	48 000 000,00	17 000 000,00	160 000,00	18 000 000,00	9 000 000,00	3 840 000,00	1 150 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	
2027	50 000 000,00	49 000 000,00	17 500 000,00	190 000,00	19 000 000,00	9 500 000,00	2 810 000,00	1 150 000,00	1 000 000,00	150 000,00	850 000,00	
2028	51 000 000,00	50 000 000,00	18 000 000,00	200 000,00	20 000 000,00	10 000 000,00	1 800 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	200 000,00	800 000,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2025	72 356 737,00	37 249 641,40	17 423 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 107 095,60	0,00	0,00
2026	49 000 000,00	39 500 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	0,00
2027	50 000 000,00	41 000 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00
2028	51 000 000,00	42 000 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 164 239,16	14 164 239,16	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,00%	25,98%	x	28,89%	28,84%	TAK	TAK
2026	0,00%	21,79%	x	29,94%	29,92%	TAK	TAK
2027	0,00%	20,25%	x	29,65%	29,63%	TAK	TAK
2028	0,00%	20,00%	x	26,42%	26,40%	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 3-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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 300,00	53 300,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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
2025	403 800,00	403 800,00	0,00	15 973 641,84	0,00	15 973 641,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

<sup>x</sup> - 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  
zarządzenia nr projekt WPF  
z dnia 2024-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 512 663,68	15 973 641,84	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				43 512 663,68	15 973 641,84	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				43 512 663,68	15 973 641,84	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				43 512 663,68	15 973 641,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa mostu na rzece San wraz z przebudową drogi gminnej ul.Św. Wojciecha w miejscowości Bieliny w km 1+256 - 2+406 - połączenie gminy Ulanów gminą Rudnik	Urząd Miasta i Gminy Ulanów	2023	2025	43 512 663,68	15 973 641,84	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia**  
**Przyjętych wartości w WPF na lata 2025 – 2028**  
**dla Gminy i Miasta Ulanów**

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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ulanów jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku o raz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 października 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2021. poz. 305) 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.

**DOCHODY I WYDATKI**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ulanów wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. W kolejnych latach planuje się zwiększyć poziom wydatków i dochodów na podstawie danych i prognoz inflacyjnych.

***Dochody***

Na rok 2025 zaplanowano dochody ogółem w kwocie **68.356.737,00 zł** w tym:

- dochody bieżące w kwocie – **47.413.880,56 zł**

- dochody majątkowe w kwocie – **20.942.856,44 zł**

Planując dochody na lata 2025 – 2028, przyjęto, w przypadku dochodów bieżących, wartości powiększone o wskaźnik inflacji w stosunku do 2024 roku.,

Na dochody bieżące składają się: subwencje w kwocie 17.548.306,23 dotacje w kwocie 8.091.751,00 zł w tym na realizację zadań bieżących 53.300,00 zł jako środki o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2-3 ustawy.

W dniu 1 października 2024 r. została uchwalona ustawa która zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego (*dotychczas dochód samorządów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT naliczany jest na podstawie podatku należnego*).

Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników

podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy.

Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników

podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z tym udział Gminy Ulanów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2025 rok wynosi 16.640.426,43 zł, natomiast z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych 159.848,43 zł.

Podatki i opłaty lokalne

Wpływy podatkowe to kwota 1.931.700,00 zł w latach następnych zakłada się nieznacznie wzrostowy trend wpływów z tych podatków i zwiększanie dochodów będących konsekwencją corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Planowane dochody majątkowe na rok 2024, w kwocie **20.942.856,44 zł**, są to:

- wpływy ze sprzedaży majątku - 131.000,00 zł (za sprzedaż drewna z lasu gminnego, oraz wpływy ze sprzedaży działek), tych dochodów nie poddano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne ponieważ dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich

poziom uzależniony jest od czynników niezależnych.

- W rozdziale 01095 na podstawie umowy dofinansowania zaplanowano kwotę dochodu na budowę zbiorników retencyjnych w miejscowości Dąbrowica na terenie Gminy Ulanów w wysokości 496.696,00 zł.
- Największe dochody zlokalizowane są w dziale 60016 – drogi publiczne gminne 15.928.864,84 zł. Zaplanowano kontynuację budowy *mostu na Rzece San w Bielinach na który to otrzymano środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na lata 2023-2025 w wysokości 26.011.732,00 zł. Na 2025 rok przewidziana jest ostatnia transza w kwocie 12.678.399,00 zł*

*Udział budowie mostu ma Powiat Nizkański który dofinansuje budowę mostu w latach 2023-2025 kwotą 8.750.465,84 zł. Taki sam koszt w tych latach poniesie Gmina Ulanów. Na 2025 rok Powiat dofinansuje inwestycję kwotą 3.250.465,84 zł*

- *W dziale 70005 zaplanowano przebudowę ośrodka zdrowia w Kurzynie również z programu Polski Ład, kwota dofinansowania to 653.130,00 zł*
  - *w dziale 900-90015 zaplanowano środki z Polskiego Ładu w ramach programu Rozświetlamy Polskę na modernizację oświetlenia ulicznego na terenie gminy Ulanów.*
  - *w dziale 92113 zaplanowano środki w kwocie 2.853.000,00 zł na Przebudowę Gminnego Centrum Kultury w ramach Polskiego Ładu.*

### **Wydatki:**

Na rok 2025 zaplanowano wydatki ogółem w kwocie **72.356.737,00 zł** w tym:

- wydatki bieżące w kwocie **37.249.641,40 zł**
- wydatki majątkowe w kwocie **35.107.095,60 zł**

Planując wydatki bieżące na rok 2025 i lata następne, zachowano zasadę, aby wydatki bieżące nie przekraczały wielkości dochodów bieżących (art. 242 ufp). Wielkości planowanych wydatków bieżących posiada dość wyraźną tendencją wzrostową spowodowaną postępującą inflacją która na 2025 rok planowana jest w wysokości około 5 % (w obecnym 2024 roku około 4,5%).

Zaplanowano wzrost płac i pochodnych na poziomie 5 %. Ma to związek z podwyżkami płac spowodowanymi zwiększeniem najniższego wynagrodzenia do planowanego poziomu w styczniu 4.666 zł brutto. Zabezpieczono wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe ze strony pracodawcy. W planowanych na rok 2025 wydatkach majątkowych na kwotę **35.107.095,60 zł** zabezpieczono środki na realizację planowanych inwestycji ujętych w budżecie.

- Największa inwestycja która ma być realizowana w latach 2023-2025 to budowa mostu na rzece San w miejscowości Bieliny na terenie gminy Ulanów. Projekt opiewa na kwotę **43.512.663,68** zł. Na rok 2025 pozostanie do wydatkowania 15.928.864,84 zł.
- Na kwotę **653,130,00** zł zaplanowano przebudowę ośrodka zdrowia w Kurzynie w ramach programu Polski Ład.
- Również w ramach programu Polski Ład zaplanowano przebudowę Gminnego Centrum Kultury w kwocie **2.853.000,00** zł.
- w 2025 roku będzie realizowany projekt Cyberbezpieczny Samorząd przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2-3 ustawy wyd. bieżące 53.300,00 zł oraz majątkowe 403.000,00 zł

## WYNIK BUDŻETU

W budżecie Gminy i Miasta Ulanów na rok 2025 zaplanowano deficyt w wysokości **4.000.000,00** zł który pokryty zostanie nadwyżką finansową z lat ubiegłych w kwocie **3.971.794,12** zł, oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (*niewykorzystane w 2023 roku dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych*) **28.205,88** zł

Na koniec roku przewidywane jest znaczne zmniejszenie obecnego deficytu –15.328.700,17 zł do wartości zbliżonych 0.

Nadwyżka środków pieniężnych z powodu niewykonania wydatków budżetu w latach ubiegłych spowodowana była utrudnieniami i spowolnieniem realizacji niektórych inwestycji planowanych w latach 2020-2022 roku. Przyczyną takiego stanu była pandemia COVID-19 oraz wybuch wojny na Ukrainie 24 lutego 2022 roku które to paraliżowały poczynania w każdej niemal płaszczyźnie.

## OBSŁUGA DŁUGU

Ponieważ Gmina i Miasto Ulanów nie posiada żadnego zadłużenia i wiadomo jest, że na koniec 2024 roku takiego zadłużenia nie będzie. Gmina nie planuje zaciągnięcia kredytu ani pożyczki na lata 2025-2028 w związku z czym nie planuje się również środków na obsługę długu.



## **FINANSOWANIE PROJEKTÓW REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART.5 UST.1 PKT.2 i 3 USTAWY**

W budżecie na rok 2025 zaplanowano po stronie dochodów i wydatków środki o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2-3 ustawy w łącznej kwocie 457.100,00 zł w tym 53.300,00 to wydatki bieżące a 403.800,00 to wydatki majątkowe.

### **INFORMACJA Z ART.226 ust.2**

Planowane kwoty na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na rok 2025 wynoszą 17.423.395,00 zł i wykazują ponad 14 % wzrost w stosunku do roku 2023, tendencja wzrostowa wiąże się ze wzrostem najniższego wynagrodzenia oraz inflacją jak również zmianą struktury i ilości zatrudnienia.

Uaktualniono dane dotyczące roku 2024 zgodnie z przesłanymi sprawozdaniami Rb- 27S i Rb-28S na koniec III kwartału.

### **Zasada dotycząca równoważenia budżetu w części bieżącej art. 242 ufp.**

Zachowana jest zasada w której planowane wydatki bieżące (37.249.641,40 zł) nie są wyższe od dochodów bieżących (47.413.880,56 zł) powiększonych o przychody , o których mowa w art., 217 ust. 2 pkt 6.