

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 2026r. do kwoty 320.000,00 zł
- w 2027r. 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 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 3-letniej)

Załącznik nr 1 do
uchwały nr XXX/CCC/
z dnia 2024-12-13

Wyszczególnienia	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:				
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2		
									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 ⁴⁾
Lp	1														
2025	68 785 431,28	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	21 371 550,72	131 000,00	21 239 850,72	100 000,00	900 000,00	850 000,00	800 000,00
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	100 000,00	900 000,00	850 000,00	800 000,00
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	150 000,00	850 000,00	800 000,00	800 000,00
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	200 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00

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 wykazujących pozycje 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:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
								w tym:	2.1.3.2				
	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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 wyłączone 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	Wydatki majątkowe ^x	inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2025	73 285 431,28	37 249 641,40	18 098 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 035 789,88	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	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:					w tym:		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025		-4 500 000,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	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

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 pochodząca z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5		4.5.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	w tym:	
										na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x			Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)		Rozchody budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych 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		
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		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 164 239,16	14 664 239,16
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

b) 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Lp							
2025	0,00%	25,98%	X	28,84%	TAK	TAK	TAK
2026	0,00%	21,79%	X	29,92%	TAK	TAK	TAK
2027	0,00%	20,25%	X	29,63%	TAK	TAK	TAK
2028	0,00%	20,00%	X	26,40%	TAK	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	w tym:			w tym:			w tym:			
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wyszczególnienie	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 300,00	53 300,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	w tym:			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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2
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	15 921 896,04	0,00	15 921 896,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.1	10.7.2					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.6	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	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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 XXX/CCC/
z dnia 2024-12-13

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	15 921 896,04	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	15 921 896,04	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	15 921 896,04	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	15 921 896,04	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	15 921 896,04	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 **68.785.431,28 zł** w tym:

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

- dochody majątkowe w kwocie – **21.371.550,72 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 **21.371.550,72 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 Nizański 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 1.081.824,28 zł
- w dziale 900-90015 zaplanowano środki z *Polskiego Ładu* w ramach programu *Rozświetlamy Polskę na modernizację oświetlenia ulicznego na terenie gminy Ulanów* 475.665,60 zł.
- 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 **73.285.431,28 zł** w tym:

- wydatki bieżące w kwocie **37.249.641,40 zł**

- wydatki majątkowe w kwocie **36.035.789,88 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 **15.921.896,04 zł**.
- Na kwotę **1.081.824,28 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 **4.500.000,00 zł** który pokryty zostanie nadwyżką finansową z lat ubiegłych w kwocie **4.471.794,12 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 **-5.600.000,00 zł**.

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 18.098.611,00 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.