

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. 1530) , oraz art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz.U. 2025 poz. 1153)

Rada Miejska w Ulanowie uchwala co następuje:

§ 1

Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy i Miasta Ulanów wraz z prognozą spłaty długu na lata **2026 – 2029** 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 2027r. do kwoty 330.000,00 zł*
- w 2028r. do kwoty 350.000,00 zł
 - b) *odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych*
- w 2027 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 VIII/46/2024 Rady Miejskiej w Ulanowie z dnia 19 grudnia 2024 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 2026 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa¹⁾

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 2025-11-12

z tego:															
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3)}	w tym:	z podatku od nieruchomości			
Lp	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	50 811 400,00	49 265 740,64	19 140 495,00	91 388,00	16 697 481,00	7 493 961,00	5 842 415,64	1 100 000,00	1 545 659,36	230 535,00	1 314 624,36				
2027	51 000 000,00	50 000 000,00	19 500 000,00	120 000,00	17 500 000,00	8 500 000,00	4 380 000,00	1 150 000,00	1 000 000,00	150 000,00	850 000,00				
2028	52 000 000,00	51 000 000,00	20 000 000,00	200 000,00	18 000 000,00	9 000 000,00	3 800 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00				
2029	52 500 000,00	51 500 000,00	20 500 000,00	150 000,00	18 500 000,00	9 500 000,00	2 850 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	400 000,00	600 000,00				

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.), zwaną 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 dochody 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.

		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)											
2026	-3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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.

	z tego:					z tego:			
	w tym:			w tym:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x
Wyszczególnienie									
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:												
	z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 017 087,16	14 017 087,16			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00			

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	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 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 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 plan 3 kwartałów 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
	2026	26,89%	33,98%	33,98%	TAK
	2027	21,69%	34,30%	34,30%	TAK
	2028	21,43%	31,14%	31,14%	TAK
	2029	21,43%	28,76%	28,76%	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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				
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	3 537 246,52	3 537 246,52	3 537 246,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					Wypłaty 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, odpowiadnio 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⁾
			w tym:									
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:					
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	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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 wskazanych z przeznaczeniem COVID-19.

* Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 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
zarządzenia nr projekt WPF
z dnia 2025-11-12

kwoty w zł

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

Objaśnienia

Przyjętych wartości w WPF na lata 2026 – 2029

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku o raz wytyczne Ministra Finansów wraz z załącznikiem do pisma ST3.4750.26.2025 dotyczące dochodów gmin na 2026 rok z dnia 14 października 2025 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

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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. W kolejnych latach planuje się zwiększyć poziom wydatków i dochodów na podstawie danych i prognoz inflacyjnych.

Dochody

Na rok 2026 zaplanowano dochody ogółem w kwocie **50.811.400,00 zł** w tym:

- dochody bieżące w kwocie – **49.265.740,64 zł**

- dochody majątkowe w kwocie – **1.545.659,36 zł**

Planując dochody na lata 2026 – 2029, przyjęto, w przypadku dochodów bieżących, wartości powiększone o wskaźnik inflacji w stosunku do 2025 roku.,

Na dochody bieżące składają się: subwencje w kwocie 16.697.481,00 zł
dotacje na realizację zadań bieżących w kwocie 7.493.961,00 zł.

Subwencję ogólną dla JST na rok budżetowy 2026 ustala się w wysokości subwencji z roku poprzedzającego rok budżetowy 2025.

- powiększonej – w przypadku gdy różnica pomiędzy potrzebami finansowymi w roku budżetowym a tymi potrzebami w roku poprzedzającym rok budżetowy jest wyższa niż różnica między kwotą kalkulacyjną w roku budżetowym a tą kwotą w roku poprzedzającym rok budżetowy – o wysokość odpowiadającą różnicy między tymi kwotami.

- pomniejszonej - w przypadku gdy różnica pomiędzy kwotą kalkulacyjną w roku budżetowym a tą kwotą w roku poprzedzającym rok budżetowy jest wyższa niż różnica między potrzebami finansowymi w roku budżetowym a tymi potrzebami w roku poprzedzającym rok budżetowy – o wysokość różnicy między tymi kwotami.

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 podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2026 ustalono na podstawie danych zawartych w złożonych za 2024 rok zeznań podatkowych według stanu na 30 czerwca 2025 roku. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,9%. Natomiast w celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2026 ich dochody z 2024 roku waloryzuje się o 14,3%.

Na rok 2026 wyliczono dla Gminy Ulanów udziały w podatku od osób fizycznych w kwocie 19.140.495,00 zł natomiast od osób prawnych 91.388,00 zł.

Wpływy podatkowe to kwota 2.002.700,00 zł w latach następnych zakłada się minimalny trend wzrostowy wpływów z tych podatków. Sytuacja inflacyjna zwolniła tempo (zakładany wskaźnik inflacji na 2026 rok oscyluje wokół 3%)

Planowane dochody majątkowe na rok 2025, w kwocie **1.545.653644 zł** , są to:

- wpływy ze sprzedaży majątku – 230.535,00 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 70005 zaplanowano kwotę 1.294.624,36 zł. Która stanowi dotację na termomodernizację budynku użyteczności publicznej przy ulicy 3-go Maja 19.

WYDATKI

Na rok 2025 zaplanowano wydatki ogółem w kwocie **53.811.400 zł** w tym:

- wydatki bieżące w kwocie **38.248.653,48 zł**
- wydatki majątkowe w kwocie **15.562.746,52 zł**

Planując wydatki bieżące na rok 2026 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 2026 rok planowana jest w wysokości około 3 % (w obecnym 2025 roku około 2,9 %).

Zaplanowano wzrost płac i pochodnych na poziomie 5 %. Ma to związek z podwyżkami płac spowodowanymi zwiększeniem najniższego wynagrodzenia do planowanego poziomu w styczniu 4.806 zł brutto. Zabezpieczono wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe ze strony pracodawcy. W planowanych na rok 2026 wydatkach majątkowych na kwotę **15.562.746,52 zł** zabezpieczono środki na realizację planowanych inwestycji ujętych w budżecie.

- Na modernizację i budowę dróg w 2026 roku zaplanowano kwotę **5.339.912,00 zł**. Z czego **3.500.000,00 zł** to drogi gminne a **1.589.912,00 zł** to wydatki na drogi powiatowe w postaci pomocy finansowej do Powiatu i Gminy Krzeszów na wspólną realizację budowy ciągów pieszo-rowerowych.
- Na kwotę **1.947.334,52 zł** zaplanowano termomodernizację budynku w Ulanowie przy ulicy 3-go Maja 19.
- W rozdziale 75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) zaplanowano **550.000,00 zł** na inwestycje i zakupy inwestycyjne w budynku Urzędu Gminy i miasta w Ulanowie.
- W rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

zaplanowano kwotę wydatków inwestycyjnych **800.000,00 zł** na projekty i wnioski związane z OZE.

- W rozdziale 90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg zaplanowano **300.000,00 zł** na budowę oświetlenia ulicznego na terenie gminy Ulanów.
- W rozdziale 92113-Centra kultury i sztuki zaplanowano kwotę **1.500.000,00 zł** na 2 etap przebudowy Domu Kultury w Ulanowie.
- W rozdziale 92601-Obiekty sportowe zaplanowano kwotę **550,000,00 zł** na wkład do wniosku modernizacji boiska w Wólce Tanewskiej.

WYNIK BUDŻETU

W budżecie Gminy i Miasta Ulanów na rok 2026 zaplanowano deficyt w wysokości **3.000.000,00 zł** który pokryty zostanie nadwyżką finansową z lat ubiegłych w kwocie **2.988.392,51 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 2024 roku dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 11.607,49 zł*)

OBSŁUGA DŁUGU

Ponieważ Gmina i Miasto Ulanów nie posiada żadnego zadłużenia i wiadomo jest, że na koniec 2025 roku takiego zadłużenia nie będzie. Gmina nie planuje zaciągnięcia kredytu ani pożyczki na lata 2026-2029 w związku z czym nie Na koniec roku przewidywane jest znaczne zmniejszenie obecnego deficytu z -4.695.900,00 zł do wartości zbliżonych 0.

Gmina posiada nadwyżkę środków pieniężnych z lat ubiegłych.

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 środki o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2-3 ustawy w łącznej kwocie 1.294.624,36 zł a po stronie wydatków jako majątkowe 3.537.246,52 zł natomiast 215.465,00 zł jako wydatki bieżące..

Planowane kwoty na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na rok 2026 wynoszą 19.595.511,00 zł i wykazują ponad 8% wzrost w stosunku do roku 2025, tendencja wzrostowa wiąże się ze wzrostem najniższego wynagrodzenia oraz inflacją jak również zmianą struktury i ilości zatrudnienia.

Uaktualniono dane dotyczące roku 2025 zgodnie z przesłanymi sprawozdaniami Rb- 27S i Rb-28S na koniec III kwartału 2025.

Zasada dotycząca równoważenia budżetu w części bieżącej art. 242 uofp.

Zachowana jest zasada w której planowane wydatki bieżące (38.248.653,48 zł) nie są wyższe od dochodów bieżących (49.265.740,64 zł) powiększonych o przychody , o których mowa w art., 217 ust. 2 pkt 6.