# UCHWAŁA Nr XXV/139/2025

## RADY GMINY HARASIUKI
## z dnia 22 grudnia 2025 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej**
**Gminy Harasiuki na lata 2026 - 2037**

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r., poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r., o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r., 1153) **- Rada Gminy w Harasiukach** uchwala co, następuje:

**§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Harasiuki na lata 2026 – 2037 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

**§ 2**

Uchwala się wykaz przedsięwzięć Gminy Harasiuki, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 3**

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 – 2037 stanowią załącznik Nr 3 do uchwały.

**§ 4**

Upoważnia się Wójta Gminy Harasiuki do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy na czas określony ogółem do kwoty 4 500 000,00 zł, w tym:

1) w 2027 roku do kwoty 2 100 000,00 zł,
2) w 2028 roku do kwoty 1 500 000,00 zł,
3) w 2029 roku do kwoty 900 000,00 zł.

**§ 5**

Upoważnia się Wójta Gminy Harasiuki do przekazywania upoważnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Harasiuki do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy na czas określony ogółem do kwoty 500 000,00 zł, w tym:

**1)** w 2027 roku do kwoty 500 000,00 zł

**§ 6**

Upoważnia się Wójta Gminy Harasiuki do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy na czas nieokreślony, których przedmiotem są :



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31

1) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do tej sieci,
2) dostawy gazu z sieci gazowniczej,
3) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
4) usługi przesyłowe lub dystrybucyjne energii elektrycznej i paliw gazowych.

**§ 7**

Upoważnia się Wójta Gminy Harasiuki do przekazywania upoważnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Harasiuki do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy na czas nieokreślony, których przedmiotem są:

1) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do tej sieci,
2) dostawy gazu z sieci gazowniczej,
3) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
4) usługi przesyłowe lub dystrybucyjne energii elektrycznej i paliw gazowych.

**§ 8**

Upoważnia się Wójta Gminy Harasiuki 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, 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.

**§ 9**

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 10**

Traci moc uchwała Nr XII/72/2024 Rady Gminy Harasiuki z dnia 30 grudnia 2024 r., w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2025 – 2037 z poźn. zm.

**§ 11**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 roku.



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31

# 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/139/2025
z dnia 2025-12-22

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem [x] | z tego: | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dochody bieżące [x] | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe [x] | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)] | pozostałe dochody bieżące [4)] | w tym: | | ze sprzedaży majątku [x] | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| Wykonanie 2019 | 31 624 591,19 | 29 393 151,84 | 2 246 629,00 | 14 216,85 | 12 688 416,00 | 11 925 417,48 | 2 518 472,51 | 710 661,34 | 2 231 439,35 | 100 137,56 | 2 131 301,79 |
| Wykonanie 2020 | 39 283 933,56 | 31 770 599,94 | 2 326 320,00 | 9 623,12 | 13 133 192,00 | 12 736 351,45 | 3 565 113,37 | 853 697,63 | 7 513 333,62 | 45 322,36 | 7 468 011,26 |
| Wykonanie 2021 | 47 703 750,06 | 32 940 236,02 | 2 519 271,00 | 24 860,18 | 14 133 322,00 | 12 741 820,87 | 3 447 174,22 | 863 834,59 | 14 763 514,04 | 45 264,43 | 14 718 249,61 |
| Wykonanie 2022 | 43 181 495,95 | 38 526 273,60 | 5 008 986,57 | 16 586,00 | 14 349 740,00 | 14 820 767,87 | 4 330 193,16 | 916 593,27 | 4 655 222,35 | 23 900,00 | 4 631 322,35 |
| Wykonanie 2023 | 50 193 719,76 | 36 351 606,27 | 2 071 993,00 | 33 983,00 | 17 999 811,90 | 10 552 652,95 | 5 693 165,42 | 1 067 348,89 | 13 842 113,49 | 2 500 000,00 | 11 342 113,49 |
| Wykonanie 2024 | 55 739 710,31 | 42 331 718,77 | 3 149 261,00 | 34 967,00 | 21 364 128,00 | 11 789 846,46 | 5 993 516,31 | 1 447 308,44 | 13 407 991,54 | 2 415,90 | 13 405 575,64 |
| Plan 3 kw. 2025 | 71 578 212,28 | 45 043 878,66 | 11 788 216,26 | 50 266,67 | 16 905 273,08 | 10 326 124,48 | 5 973 998,17 | 1 439 308,71 | 26 534 333,62 | 40 830,00 | 26 493 503,62 |
| Wykonanie 2025 | 69 063 820,40 | 45 275 309,49 | 11 788 216,26 | 50 266,67 | 16 905 273,08 | 10 557 555,31 | 5 973 998,17 | 1 439 308,71 | 23 788 510,91 | 40 830,00 | 23 747 680,91 |
| 2026 | 50 378 339,78 | 43 285 565,44 | 13 648 871,00 | 65 010,00 | 17 410 255,00 | 7 431 546,86 | 4 729 882,58 | 1 544 000,00 | 7 092 774,34 | 0,00 | 7 092 774,34 |
| 2027 | 44 914 000,00 | 44 914 000,00 | 14 424 000,00 | 69 000,00 | 17 863 000,00 | 7 705 000,00 | 4 853 000,00 | 1 585 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 46 470 000,00 | 46 470 000,00 | 15 214 000,00 | 73 000,00 | 18 310 000,00 | 7 898 000,00 | 4 975 000,00 | 1 625 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 48 026 000,00 | 48 026 000,00 | 16 016 000,00 | 77 000,00 | 18 750 000,00 | 8 088 000,00 | 5 095 000,00 | 1 664 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 49 675 000,00 | 49 675 000,00 | 16 860 000,00 | 82 000,00 | 19 219 000,00 | 8 291 000,00 | 5 223 000,00 | 1 706 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 51 354 000,00 | 51 354 000,00 | 17 714 000,00 | 87 000,00 | 19 700 000,00 | 8 499 000,00 | 5 354 000,00 | 1 749 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 53 060 000,00 | 53 060 000,00 | 18 575 000,00 | 92 000,00 | 20 193 000,00 | 8 712 000,00 | 5 488 000,00 | 1 793 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 54 772 000,00 | 54 772 000,00 | 19 421 000,00 | 97 000,00 | 20 698 000,00 | 8 930 000,00 | 5 626 000,00 | 1 838 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 56 544 000,00 | 56 544 000,00 | 20 305 000,00 | 102 000,00 | 21 216 000,00 | 9 154 000,00 | 5 767 000,00 | 1 884 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 58 378 000,00 | 58 378 000,00 | 21 229 000,00 | 107 000,00 | 21 747 000,00 | 9 383 000,00 | 5 912 000,00 | 1 932 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

za organ stanowiący WOJCIECH MATEUSZ KOŁODZIEJ

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem x | z tego: | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dochody bieżące x | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3) | pozostałe dochody bieżące 4) | w tym: | | ze sprzedaży majątku x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | |
| 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 |
| 2036 | 60 255 000,00 | 60 255 000,00 | 22 174 000,00 | 112 000,00 | 22 291 000,00 | 9 618 000,00 | 6 060 000,00 | 1 981 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 62 152 000,00 | 62 152 000,00 | 23 115 000,00 | 117 000,00 | 22 849 000,00 | 9 859 000,00 | 6 212 000,00 | 2 031 000,00 | 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: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x] | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x] | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x] | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x] | | | 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 |
| Wykonanie 2019 | 31 115 568,07 | 27 634 538,25 | 8 117 783,92 | 0,00 | 0,00 | 83 256,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 481 029,82 | 3 481 029,82 | 333 250,24 |
| Wykonanie 2020 | 34 099 192,58 | 28 835 146,94 | 8 430 699,33 | 0,00 | 0,00 | 81 118,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 264 045,64 | 5 264 045,64 | 467 815,00 |
| Wykonanie 2021 | 44 486 840,05 | 29 939 309,03 | 8 742 323,59 | 0,00 | 0,00 | 43 517,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 547 531,02 | 15 232 638,60 | 626 993,46 |
| Wykonanie 2022 | 46 905 374,11 | 35 705 186,24 | 9 452 229,14 | 0,00 | 0,00 | 134 076,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 200 187,87 | 11 200 187,87 | 824 961,00 |
| Wykonanie 2023 | 47 095 933,18 | 33 777 682,47 | 10 619 634,82 | 0,00 | 0,00 | 126 197,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 318 250,71 | 13 318 250,71 | 451 966,00 |
| Wykonanie 2024 | 66 487 373,62 | 38 848 281,43 | 12 436 495,96 | 0,00 | 0,00 | 202 732,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 639 092,19 | 27 639 092,19 | 314 288,00 |
| Plan 3 kw. 2025 | 73 941 965,10 | 44 420 246,79 | 14 660 061,13 | 0,00 | 0,00 | 440 410,00 | 313 740,00 | 0,00 | 0,00 | 29 521 718,31 | 29 521 718,31 | 70 000,00 |
| Wykonanie 2025 | 71 098 573,22 | 44 713 604,12 | 14 715 845,68 | 0,00 | 0,00 | 440 410,00 | 313 740,00 | 0,00 | 0,00 | 26 384 969,10 | 26 384 969,10 | 70 000,00 |
| 2026 | 53 704 075,68 | 42 721 241,85 | 15 525 473,30 | 0,00 | 0,00 | 440 800,00 | 0,00 | 130 000,00 | 0,00 | 10 982 833,83 | 10 982 833,83 | 0,00 |
| 2027 | 44 914 000,00 | 43 941 800,00 | 16 012 000,00 | 0,00 | 0,00 | 505 800,00 | 0,00 | 86 000,00 | 0,00 | 972 200,00 | 972 200,00 | 0,00 |
| 2028 | 45 885 000,00 | 44 975 800,00 | 16 413 000,00 | 0,00 | 0,00 | 452 800,00 | 0,00 | 76 000,00 | 0,00 | 909 200,00 | 909 200,00 | 0,00 |
| 2029 | 47 406 000,00 | 45 971 500,00 | 16 807 000,00 | 0,00 | 0,00 | 379 500,00 | 0,00 | 59 400,00 | 0,00 | 1 434 500,00 | 1 434 500,00 | 0,00 |
| 2030 | 49 055 000,00 | 46 997 100,00 | 17 228 000,00 | 0,00 | 0,00 | 264 100,00 | 0,00 | 36 800,00 | 0,00 | 2 057 900,00 | 2 057 900,00 | 0,00 |
| 2031 | 50 664 000,00 | 48 562 800,00 | 17 811 000,00 | 0,00 | 0,00 | 248 800,00 | 0,00 | 32 200,00 | 0,00 | 2 101 200,00 | 2 101 200,00 | 0,00 |
| 2032 | 52 335 000,00 | 50 151 700,00 | 18 403 000,00 | 0,00 | 0,00 | 231 700,00 | 0,00 | 27 600,00 | 0,00 | 2 183 300,00 | 2 183 300,00 | 0,00 |
| 2033 | 53 977 000,00 | 51 744 700,00 | 18 997 000,00 | 0,00 | 0,00 | 213 700,00 | 0,00 | 23 000,00 | 0,00 | 2 232 300,00 | 2 232 300,00 | 0,00 |
| 2034 | 55 679 000,00 | 53 392 900,00 | 19 612 000,00 | 0,00 | 0,00 | 193 900,00 | 0,00 | 18 400,00 | 0,00 | 2 286 100,00 | 2 286 100,00 | 0,00 |
| 2035 | 57 485 000,00 | 55 098 400,00 | 20 249 000,00 | 0,00 | 0,00 | 172 400,00 | 0,00 | 13 800,00 | 0,00 | 2 386 600,00 | 2 386 600,00 | 0,00 |
| 2036 | 57 862 000,00 | 56 843 100,00 | 20 901 000,00 | 0,00 | 0,00 | 150 100,00 | 0,00 | 9 200,00 | 0,00 | 1 018 900,00 | 1 018 900,00 | 0,00 |
| 2037 | 59 738 000,00 | 58 554 300,00 | 21 560 000,00 | 0,00 | 0,00 | 75 300,00 | 0,00 | 4 600,00 | 0,00 | 1 183 700,00 | 1 183 700,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | Przychody budżetu x | z tego: | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | w tym: |
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | | | 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 |
| Wykonanie 2019 | 509 023,12 | 509 023,12 | 5 207 582,22 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 707 582,22 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 5 184 740,98 | 1 448 000,00 | 3 784 334,65 | 1 881 875,00 | 0,00 | 78 721,65 | 0,00 | 1 823 738,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 3 216 910,01 | 1 352 000,00 | 6 705 190,87 | 0,00 | 0,00 | 4 141 907,66 | 0,00 | 2 563 283,21 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | -3 723 878,16 | 0,00 | 9 609 212,61 | 0,00 | 0,00 | 3 694 889,71 | 3 694 889,71 | 5 914 322,90 | 28 988,45 |
| Wykonanie 2023 | 3 097 786,58 | 900 000,00 | 3 429 477,96 | 2 100 000,00 | 0,00 | 1 329 477,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | -10 747 663,31 | 0,00 | 17 776 002,91 | 8 314 000,00 | 5 314 000,00 | 6 503 502,52 | 5 433 663,31 | 2 958 500,39 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2025 | -2 363 752,82 | 0,00 | 5 077 752,82 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 289 466,88 | 289 466,88 | 2 788 285,94 | 74 285,94 |
| Wykonanie 2025 | -2 034 752,82 | 0,00 | 4 748 752,82 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 289 466,88 | 34 752,82 | 2 459 285,94 | 0,00 |
| 2026 | -3 325 735,90 | 0,00 | 3 325 735,90 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 325 735,90 | 325 735,90 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 585 000,00 | 585 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 620 000,00 | 620 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 620 000,00 | 620 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 690 000,00 | 690 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 725 000,00 | 725 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 795 000,00 | 795 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 865 000,00 | 865 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 893 000,00 | 893 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 2 393 000,00 | 2 393 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 2 414 000,00 | 2 414 000,00 | 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: | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7) | w tym: | | Spłaty 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 spłaty 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 |
| Wykonanie 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 525 000,00 | 3 525 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 448 000,00 | 1 448 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 856 461,00 | 1 352 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 781 875,00 | 781 875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 714 000,00 | 2 714 000,00 | 2 713 395,00 | 2 713 395,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 714 000,00 | 2 714 000,00 | 2 713 395,00 | 2 713 395,00 | 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 | 585 000,00 | 585 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 620 000,00 | 620 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 620 000,00 | 620 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 690 000,00 | 690 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 725 000,00 | 725 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 795 000,00 | 795 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 865 000,00 | 865 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 893 000,00 | 893 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 393 000,00 | 2 393 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 414 000,00 | 2 414 000,00 | 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: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | | | | | |
| | | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| Wykonanie 2019 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 1 758 613,59 | 3 466 195,81 |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 933 875,00 | 0,00 | 2 935 453,00 | 4 837 912,65 |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 4 504 461,00 | 2 581 875,00 | 0,00 | 3 000 926,99 | 9 706 117,86 |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 2 821 087,36 | 12 430 299,97 |
| Wykonanie 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 2 573 923,80 | 3 903 401,76 |
| Wykonanie 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 314 000,00 | 0,00 | 3 483 437,34 | 12 945 440,25 |
| Plan 3 kw. 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 600 000,00 | 0,00 | 623 631,87 | 3 701 384,69 |
| Wykonanie 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 600 000,00 | 0,00 | 561 705,37 | 3 310 458,19 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 600 000,00 | 0,00 | 564 323,59 | 890 059,49 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 600 000,00 | 0,00 | 972 200,00 | 972 200,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 015 000,00 | 0,00 | 1 494 200,00 | 1 494 200,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 395 000,00 | 0,00 | 2 054 500,00 | 2 054 500,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 775 000,00 | 0,00 | 2 677 900,00 | 2 677 900,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 085 000,00 | 0,00 | 2 791 200,00 | 2 791 200,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 360 000,00 | 0,00 | 2 908 300,00 | 2 908 300,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 565 000,00 | 0,00 | 3 027 300,00 | 3 027 300,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 700 000,00 | 0,00 | 3 151 100,00 | 3 151 100,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 807 000,00 | 0,00 | 3 279 600,00 | 3 279 600,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 414 000,00 | 0,00 | 3 411 900,00 | 3 411 900,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 597 700,00 | 3 597 700,00 |

[8] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X] | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X] | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X] | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X] | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X] | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X] |
| Lp | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| Wykonanie 2019 | 0,00% | 11,04% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | 16,16% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | 15,30% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | 12,57% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | 20,21% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2024 | 0,00% | 11,77% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2025 | 0,00% | 3,22% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2025 | 0,00% | 3,04% | x | x | x | x |
| 2026 | 0,87% | 2,87% | 12,90% | 12,87% | TAK | TAK |
| 2027 | 1,13% | 3,97% | 11,73% | 11,70% | TAK | TAK |
| 2028 | 2,49% | 5,05% | 9,99% | 9,96% | TAK | TAK |
| 2029 | 2,35% | 6,09% | 8,52% | 8,50% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,05% | 7,11% | 7,60% | 7,57% | TAK | TAK |
| 2031 | 2,12% | 7,09% | 5,73% | 5,70% | TAK | TAK |
| 2032 | 2,10% | 7,08% | 5,06% | 5,03% | TAK | TAK |
| 2033 | 2,15% | 7,07% | 5,61% | 5,61% | TAK | TAK |
| 2034 | 2,20% | 7,06% | 6,21% | 6,21% | TAK | TAK |
| 2035 | 2,15% | 7,05% | 6,65% | 6,65% | TAK | TAK |
| 2036 | 5,00% | 7,03% | 6,94% | 6,94% | TAK | TAK |
| 2037 | 4,75% | 7,02% | 7,07% | 7,07% | 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 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | w tym: | | | w tym: | | | w tym: | |
| | | | w tym: | | | w tym: | | | w tym: |
| | 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 | 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 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody 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 | 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 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| Wykonanie 2019 | 120 960,00 | 120 960,00 | 103 397,00 | 606 306,34 | 606 306,34 | 606 306,34 | 107 784,32 | 107 784,32 | 92 134,03 |
| Wykonanie 2020 | 114 970,00 | 114 970,00 | 114 970,00 | 3 150 112,42 | 3 150 112,42 | 1 927 384,00 | 128 145,68 | 128 145,68 | 126 232,57 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 204 743,81 | 9 204 743,81 | 8 166 205,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 147 650,35 | 147 650,35 | 147 650,35 | 33 819,65 | 33 819,65 | 33 819,65 | 147 650,35 | 147 650,35 | 147 650,35 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 750,35 | 12 750,35 | 12 750,35 |
| Wykonanie 2024 | 94 924,59 | 94 924,59 | 91 061,33 | 1 319 279,55 | 1 319 279,55 | 1 300 377,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2025 | 63 611,30 | 63 611,30 | 54 600,23 | 15 599 152,77 | 15 599 152,77 | 15 555 045,01 | 77 105,28 | 77 105,28 | 64 230,95 |
| Wykonanie 2025 | 63 611,30 | 63 611,30 | 54 600,23 | 13 193 330,06 | 13 193 330,06 | 13 149 222,30 | 77 105,28 | 77 105,28 | 64 230,95 |
| 2026 | 27 319,86 | 27 319,86 | 27 319,86 | 5 463 974,34 | 5 463 974,34 | 5 463 974,34 | 51 990,30 | 51 990,30 | 42 079,86 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | | | | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | w tym: | | | z tego: | | | | | |
| | | | w tym: | | | | | | | |
| | 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 | 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 | 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 |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2019 | 1 006 528,68 | 1 006 528,68 | 606 306,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 3 889 877,64 | 3 889 877,64 | 1 927 384,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 9 607 300,00 | 9 607 300,00 | 8 166 205,00 | 1 520 000,00 | 0,00 | 1 520 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 33 819,65 | 33 819,65 | 33 819,65 | 7 081 703,00 | 0,00 | 7 081 703,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 183 860,00 | 183 860,00 | 183 860,00 | 4 885 764,50 | 0,00 | 4 885 764,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 7 444 106,63 | 7 444 106,63 | 6 740 393,02 | 10 023 456,00 | 0,00 | 10 023 456,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2025 | 14 606 196,10 | 14 606 196,10 | 10 748 904,61 | 22 368 074,50 | 0,00 | 22 368 074,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2025 | 11 414 373,39 | 11 414 373,39 | 8 343 081,90 | 22 368 074,50 | 0,00 | 22 368 074,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 6 288 071,56 | 6 288 071,56 | 5 463 974,34 | 9 270 232,37 | 33 540,30 | 9 236 692,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | w tym: | | | | | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań9) |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | w tym: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym: | | | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| Wykonanie 2019 | 3 525 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 1 448 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 1 352 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 781 875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2025 | 2 714 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2025 | 2 714 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 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 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 585 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 620 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 620 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 690 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 725 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 795 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 865 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 893 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 893 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 914 000,00 | 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/139/2025
z dnia 2025-12-22

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) | | | | 11 062 866,47 | 9 270 232,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 33 540,30 | 33 540,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 11 029 326,17 | 9 236 692,07 | 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: | | | | 7 784 816,47 | 7 496 816,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 33 540,30 | 33 540,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnego budynku mieszkalnego w gminie Harasiuki - Poprawa stanu technicznego i zmniejszenie zapotrzebowania na energię mieszkalnego budynku wielorodzinnego | URZĄD GMINY HARASIUKI | 2025 | 2026 | 5 469,36 | 5 469,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.2 | Poprawa efektywności budynku Urzędu Gminy Harasiuki - Poprawa stanu technicznego, efektywności energetycznej i warunków funkcjonowania budynku Urzędu Gminy | URZĄD GMINY HARASIUKI | 2025 | 2026 | 8 170,70 | 8 170,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | Przebudowa dróg powiatowych polegająca na budowie ciągów pieszych i rowerowych na terenie Gminy Harasiuki - Poprawa bezpieczeństwa ruchu pieszego i rowerowego na terenie gminy Harasiuki | URZĄD GMINY HARASIUKI | 2025 | 2026 | 19 900,24 | 19 900,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 7 751 276,17 | 7 463 276,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnego budynku mieszkalnego w gminie Harasiuki - Poprawa stanu technicznego i zmniejszenie zapotrzebowania na energię wielorodzinnego budynku mieszkalnego | URZĄD GMINY HARASIUKI | 2025 | 2026 | 1 262 389,32 | 1 192 389,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.2 | Poprawa efektywności budynku Urzędu Gminy Harasiuki - Poprawa stanu technicznego, efektywności energetycznej i warunków funkcjonowania budynku Urzędu Gminy | URZĄD GMINY HARASIUKI | 2025 | 2026 | 2 391 829,30 | 2 300 829,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.3 | Przebudowa dróg powiatowych polegająca na budowie ciągów pieszych i rowerowych na terenie Gminy Harasiuki - Poprawa bezpieczeństwa ruchu pieszego i rowerowego na terenie gminy Harasiuki | URZĄD GMINY HARASIUKI | 2025 | 2026 | 4 097 057,55 | 3 970 057,55 | 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 | | | | 3 278 050,00 | 1 773 415,90 | 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 | | | | 3 278 050,00 | 1 773 415,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Krzeszów Górny, Nowa Wieś, Hucisko, Wólka wraz z budową sieci wodociągowej w miejscowości Krzeszów Górny (opracowanie projektu) - Zwiększenie poziomu skanalizowania gminy | URZĄD GMINY HARASIUKI | 2025 | 2026 | 580 000,00 | 570 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.2.2 | Modernizacja świetlicy wiejskiej w Maziarni - Poprawa stanu technicznego i warunków funkcjonowania budynku | URZĄD GMINY HARASIUKI | 2025 | 2026 | 140 000,00 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Rozbudowa i przebudowa budynku administracyjnego na potrzeby Gminnego Cenrtum Kultury - Zwiększenie powierzchni użytkowej Gminnego Centruk Kultury | URZĄD GMINY HARASIUKI | 2024 | 2026 | 2 558 050,00 | 1 133 415,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXV/139/2025
Rady Gminy Harasiuki
z dnia 22 grudnia 2025 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2026-2037**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Harasiuki zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Harasiuki za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Harasiuki na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Harasiuki została przygotowana na lata 2026-2037.

## 1. Dochody

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. Od 2027 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31

z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz pozostałych dochodów bieżących (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji. Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2027 - 2037 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – lipiec 2025 r.*

Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z planem na 2026 rok.

## 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Harasiuki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Harasiuki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 1 544 000,00 zł, co stanowi 107,27% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31

pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 092 774,34 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa dróg powiatowych polegająca na budowie ciągów pieszych i rowerowych na terenie Gminy Harasiuki

   - dotacja w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 zgodnie z umową nr FEPK.04.03-IZ.00-0008/24 z dnia 22 lipca 2025 r. w kwocie 3 319 957,79 zł;

   - dotacja celowa z Powiatu Niżańskiego zgodnie z pismem nr F.3153.1.30.2025 z dnia 22.09.2025 r. w kwocie 340 000,00 zł oraz porozumieniem Powiatu Niżańskiego z dnia 30 czerwca 2025 r. w sprawie powierzenia Gminie Harasiuki realizacji zadania pn. „Przebudowa dróg powiatowych polegająca na budowie ciągów pieszych i rowerowych na terenie Gminy Harasiuki" oraz Aneksem nr 1 z dnia 30 września 2025 r.;

2. Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnego budynku mieszkalnego w gminie Harasiuki

   - dotacja w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 zgodnie z umową nr FEPK.02.01-IZ.00-0086/24 z dnia 18 sierpnia 2025 r. w kwocie 857 486,70 zł;

3. Poprawa efektywności budynku Urzędu Gminy Harasiuki
   - dotacja w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 zgodnie z umową nr FEPK.02.01-IZ.00-0074/24 z dnia 25 lipca 2025 r. w kwocie 1 313 849,71 zł;

4. Modernizacja hali sportowej przy Publicznej szkole Podstawowej w Harasiukach

   - pomoc finansowa zgodnie z Uchwałą Nr XVI/289/25 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 30 czerwca 2025 r. w kwocie 189 000,00 zł;

5. Rozbudowa i przebudowa budynku administracyjnego na potrzeby Gminnego Centrum Kultury –

- dofinansowanie ze środków Rządowego Programu Polski Ład Kultury – promesa nr Edycja8/2023/2878/PolskiLad w kwocie 1 099 800,00 zł



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

Prognoza wydatków bieżących od 2027 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2027 - 2030 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2031 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

#### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Harasiuki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 525 473,30 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 809 627,62 zł. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2027 - 2030 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2031 roku zaprognozowano w tempie wzrostu dochodów bieżących.

#### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Harasiuki nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

#### Odsetki i dyskonto

Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 4,0% w 2027 roku, 3,5% w 2028 roku, 3,0% w 2029 roku oraz 2,0% w pozostałych latach prognozy. Marżę na planowanych przychodach zwrotnych zł przyjęto na poziomie 1,5%.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2027 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2026-2037.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 325 735,90 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł;
2. wolnych środków – 325 735,90 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Wynik budżetu Gminy Harasiuki**

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|---|---|---|---|
| 2026 | 50 378 339,78 | 53 704 075,68 | -3 325 735,90 |
| 2027 | 44 914 000,00 | 44 914 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 46 470 000,00 | 45 885 000,00 | 585 000,00 |
| 2029 | 48 026 000,00 | 47 406 000,00 | 620 000,00 |
| 2030 | 49 675 000,00 | 49 055 000,00 | 620 000,00 |
| 2031 | 51 354 000,00 | 50 664 000,00 | 690 000,00 |
| 2032 | 53 060 000,00 | 52 335 000,00 | 725 000,00 |
| 2033 | 54 772 000,00 | 53 977 000,00 | 795 000,00 |
| 2034 | 56 544 000,00 | 55 679 000,00 | 865 000,00 |
| 2035 | 58 378 000,00 | 57 485 000,00 | 893 000,00 |
| 2036 | 60 255 000,00 | 57 862 000,00 | 2 393 000,00 |
| 2037 | 62 152 000,00 | 59 738 000,00 | 2 414 000,00 |

## 4. Przychody



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 325 735,90 zł. Przychody Gminy Harasiuki w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł;
2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 325 735,90 zł (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za III 2025 r. poz. D16 wykonanie wolnych środków z lat ubiegłych wynosi 4 080 430,66 zł , do planu budżetu gminy na rok 2025 r. wprowadzono 2 459 285,94 zł wolnych środków, zatem wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp pozostające do dyspozycji w 2026 r. wynoszą 1 621 144,72 zł)

## 5. Rozchody

Zgodnie z harmonogramem wykupu obligacji wyemitowanych w 2024 r. (§ 4 Uchwały Nr VIII/47/2024 Rady Gminy Harasiuki z dnia 16 października 2024 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu) a także obligacji wyemitowanych w 2025 r. (§ 4 Uchwały Nr XXI/108/2025 Rady Gminy Harasiuki z dnia 18 września 2025 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu) w roku budżetowym 2026 r. nie zaplanowano rozchodów

W okresie 2028-2037 planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Harasiuki stanowi wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Harasiuki zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2036-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

**Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Harasiuki**

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|---|---|---|---|
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 585 000,00 | 0,00 | 585 000,00 |
| 2029 | 620 000,00 | 0,00 | 620 000,00 |
| 2030 | 620 000,00 | 0,00 | 620 000,00 |
| 2031 | 690 000,00 | 0,00 | 690 000,00 |
| 2032 | 725 000,00 | 0,00 | 725 000,00 |
| 2033 | 795 000,00 | 0,00 | 795 000,00 |
| 2034 | 865 000,00 | 0,00 | 865 000,00 |
| 2035 | 893 000,00 | 0,00 | 893 000,00 |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2036 | 893 000,00 | 1 500 000,00 | 2 393 000,00 |
| 2037 | 914 000,00 | 1 500 000,00 | 2 414 000,00 |

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Harasiuki na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie" wynosi 7 600 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 600 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 29,56%.

**Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029**

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|---|---|---|---|
| 2026 | 10 600 000,00 | 35 854 018,58 | 29,56% |
| 2027 | 10 600 000,00 | 37 209 000,00 | 28,49% |
| 2028 | 10 015 000,00 | 38 572 000,00 | 25,96% |
| 2029 | 9 395 000,00 | 39 938 000,00 | 23,52% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Harasiuki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Wynik budżetu bieżącego Gminy Harasiuki**

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|---|---|---|---|---|
| 2026 | 43 285 565,44 | 42 721 241,85 | 564 323,59 | 890 059,49 |
| 2027 | 44 914 000,00 | 43 941 800,00 | 972 200,00 | 972 200,00 |
| 2028 | 46 470 000,00 | 44 975 800,00 | 1 494 200,00 | 1 494 200,00 |
| 2029 | 48 026 000,00 | 45 971 500,00 | 2 054 500,00 | 2 054 500,00 |
| 2030 | 49 675 000,00 | 46 997 100,00 | 2 677 900,00 | 2 677 900,00 |
| 2031 | 51 354 000,00 | 48 562 800,00 | 2 791 200,00 | 2 791 200,00 |
| 2032 | 53 060 000,00 | 50 151 700,00 | 2 908 300,00 | 2 908 300,00 |
| 2033 | 54 772 000,00 | 51 744 700,00 | 3 027 300,00 | 3 027 300,00 |
| 2034 | 56 544 000,00 | 53 392 900,00 | 3 151 100,00 | 3 151 100,00 |
| 2035 | 58 378 000,00 | 55 098 400,00 | 3 279 600,00 | 3 279 600,00 |
| 2036 | 60 255 000,00 | 56 843 100,00 | 3 411 900,00 | 3 411 900,00 |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2037 | 62 152 000,00 | 58 554 300,00 | 3 597 700,00 | 3 597 700,00 |

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Harasiuki przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

**Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|---|---|---|---|---|---|
| 2026 | 0,87% | 12,90% | TAK | 12,87% | TAK |
| 2027 | 1,13% | 11,73% | TAK | 11,70% | TAK |
| 2028 | 2,49% | 9,99% | TAK | 9,96% | TAK |
| 2029 | 2,35% | 8,52% | TAK | 8,50% | TAK |
| 2030 | 2,05% | 7,60% | TAK | 7,57% | TAK |
| 2031 | 2,12% | 5,73% | TAK | 5,70% | TAK |
| 2032 | 2,10% | 5,06% | TAK | 5,03% | TAK |
| 2033 | 2,15% | 5,61% | TAK | 5,61% | TAK |
| 2034 | 2,20% | 6,21% | TAK | 6,21% | TAK |
| 2035 | 2,15% | 6,65% | TAK | 6,65% | TAK |
| 2036 | 5,00% | 6,94% | TAK | 6,94% | TAK |
| 2037 | 4,75% | 7,07% | TAK | 7,07% | TAK |

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Harasiuki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie".

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Harasiuki planuje realizację zadań wieloletnich w roku 2026. W związku z czym w załączniku nr 2 wykazano nadal przedsięwzięcia rozpoczęte w roku 2025 r.

Autopoprawką dokonano aktualizacji struktury wydatków dla przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków europejskich. Dla których zmniejszono limity wydatków majątkowych, a zwiększono limity wydatków bieżących. Zmiana wynika z konieczności wyodrębnienia kosztów pośrednich, tj. wynagrodzeń personelu zarządzającego realizacją tych projektów. Zgodnie z przyjętą klasyfikacją, koszty te stanowią wydatek bieżący i nie zwiększają wartości początkowej wytwarzanych środków trwałych. Łączne nakłady na realizację



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31

poszczególnych przedsięwzięć nie uległy zmianie.

W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE (część bieżąca):

1. Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnego budynku mieszkalnego w gminie Harasiuki (zał. nr 2 poz. 1.1.1.1);
2. Poprawa efektywności budynku Urzędu Gminy Harasiuki (zał. nr 2 poz. 1.1.1.2);
3. Przebudowa dróg powiatowych polegająca na budowie ciągów pieszych i rowerowych na terenie Gminy Harasiuki (zał. nr 2 poz. 1.1.1.3);

W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE ( część majątkowa):

1. Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnego budynku mieszkalnego w gminie Harasiuki (zał. nr 2 poz. 1.1.2.1);
2. Poprawa efektywności budynku Urzędu Gminy Harasiuki (zał. nr 2 poz. 1.1.2.2);
3. Przebudowa dróg powiatowych polegająca na budowie ciągów pieszych i rowerowych na terenie Gminy Harasiuki (zał. nr 2 poz. 1.1.2.3);

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Krzeszów Górny, Nowa Wieś, Hucisko, Wólka wraz z budową sieci wodociągowej w miejscowości Krzeszów Górny (opracowanie projektu) (zał. nr 2 poz. 1.3.2.1);
2. Modernizacja świetlicy wiejskiej w Maziarni (zał. nr 2 poz. 1.3.2.2) (zmiana wprowadzona autopoprawką obejmuje zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 27 880,00 zł (zwiększenie wydatków 2025 r. ) zgodnie z Uchwałą Nr XXII/121/2025 z dnia 21.11.2025 r.)
3. Rozbudowa i przebudowa budynku administracyjnego na potrzeby Gminnego Cenrtum Kultury (zał. nr 2 poz. 1.3.2.3)(zadanie wprowadza się autopoprawką zgodnie z Uchwałą Nr XXII/121/2025 z dnia 21.11.2025 r.)

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 1 175 204,61 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu 7 i 9 z tym że wydatki zaplanowane w ramach tych przedsięwzięć sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31

uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.31