

Projekt

z dnia 2 grudnia 2025 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W JEDLICZU**

z dnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlicze na lata 2026 - 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), Rada Miejska w Jedliczu, uchwala co następuje:

§ 1. Określa Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jedlicze, wraz z prognozą kwoty długu, na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Określa zakres upoważnień Burmistrza Gminy Jedlicze do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, do kwoty 457.334,00 zł, w tym: ·w 2027 roku do kwoty 146.877,00 zł, ·w 2028 roku do kwoty 152.588,00 zł, ·w 2029 roku do kwoty 157.869,00 zł.

§ 4. Upoważnia Burmistrza Gminy Jedlicze 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 nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- d) usług przesyłowych i dystrybucji energii elektrycznej.

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) prowadzenia rachunku bankowego, do kwoty 400.000,00 zł,
- b) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 3.000.000,00 zł,
- c) dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 200.000,00 zł,
- d) dostawy usług internetowych, do kwoty 100.000,00 zł,
- e) usług certyfikujące, wydawanie certyfikatów i znakowanie czasem, do kwoty 30.000,00 zł,
- f) usług alarmowania jednostek OSP, do kwoty 30.000,00 zł,
- g) usług telefonii komórkowej, do kwoty 40.000,00 zł,
- h) usług pocztowych, do kwoty 200.000,00 zł,
- i) dostawy gazu z sieci gazowej, do kwoty 4.000.000,00 zł,
- j) ubezpieczenia mienia, do kwoty 700.000,00 zł,
- k) opłat z tytułu użytkowania gruntów pokrytych wodami stanowiących własność Skarbu Państwa, do kwoty 200.000,00 zł,

- l) opłat za umieszczanie infrastruktury (kanalizacji, wodociągu) w pasie drogowym, do kwoty 300.000,00 zł,
ł) opłat z tytułu przyłączenia obiektów lub budowli do sieci energetycznej, do kwoty 50.000,00 zł,
- m) odbierania, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy, do kwoty 2.500.000,00 zł,
- n) zimowego utrzymania dróg, do kwoty 500.000,00 zł,
- o) dowożenia dzieci do szkół, do kwoty 300.000,00 zł, ó) zarządzania pracowniczymi planami kapitałowymi, do kwoty 200.000,00 zł,
- p) inne niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 300 000,00 zł,
- r) opłat za umieszczenie infrastruktury (kanalizacji, wodociągu) w linii kolejowej, do kwoty 100.000,00 zł".

§ 5. Upoważnia Burmistrza Gminy Jedlicze, w ramach posiadanego upoważnienia, o którym mowa w § 4, do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych 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 nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- c) usług przesyłowych i dystrybucji energii elektrycznej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) prowadzenia rachunku bankowego, do kwoty 200.000,00 zł,
- b) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 500.000,00 zł,
- c) dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 50.000,00 zł,
- d) dostawy usług internetowych, do kwoty 20.000,00 zł,
- e) usług telefonii komórkowej, do kwoty 20.000,00 zł,
- f) ubezpieczenia mienia, do kwoty 200.000,00 zł,
- g) dostawy gazu z sieci gazowej, do kwoty 1.600.000,00 zł,
- h) dowożenia dzieci do szkół, do kwoty 200.000,00 zł,
- i) zarządzania pracowniczymi planami kapitałowymi, do kwoty 100.000,00 zł,
- j) inne niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 100 000,00 zł.

§ 6. Objasnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zawiera załącznik nr 3 do uchwały.

§ 7. Traci moc uchwała Nr XIV/140/2024 Rady Miejskiej w Jedliczu z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlicze na lata 2025-2039 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Jedlicze.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą do 1 stycznia 2026 roku.**Przewodniczący Rady Anna Kwiatkowska**

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2026	2027	2028	2029 ²⁾	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1. Dochody ogółem³⁾		94 521 174,12	95 430 270,24	95 400 000,00	95 400 000,00	95 400 000,00	93 400 000,00	94 000 000,00	94 000 000,00	94 000 000,00	94 000 000,00	94 000 000,00	94 000 000,00
1.1	Dochody: bieżące ⁴⁾ , z tego:	92 684 884,54	93 300 000,00	93 300 000,00	93 300 000,00	93 300 000,00	93 300 000,00	93 300 000,00	93 300 000,00	93 300 000,00	93 300 000,00	93 300 000,00	93 300 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	49 491 637,00	50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 439 712,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 704 036,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁵⁾	10 497 307,70	10 800 000,00	10 800 000,00	10 800 000,00	10 800 000,00	10 800 000,00	10 900 000,00	10 900 000,00	10 900 000,00	10 900 000,00	10 900 000,00	10 900 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁶⁾ , w tym:	26 552 191,84	26 000 000,00	26 000 000,00	26 000 000,00	26 000 000,00	26 000 000,00	26 500 000,00	26 500 000,00	26 500 000,00	26 500 000,00	26 500 000,00	26 500 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	13 400 000,00	13 400 000,00	13 400 000,00	13 400 000,00	13 400 000,00	13 400 000,00	13 400 000,00	13 400 000,00	13 400 000,00	13 400 000,00	13 400 000,00	13 400 000,00
1.2	Dochody majątkowe ⁶⁾ , w tym:	1 836 289,58	130 270,24	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.1	z tytułu sprzedaży majątku ⁶⁾	205 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 628 589,58	30 270,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem³⁾		103 266 596,45	90 522 706,24	90 550 744,00	90 550 744,00	90 550 744,00	90 550 744,00	91 150 744,00	91 150 744,00	91 730 744,00	91 550 744,00	91 550 744,00	91 750 744,00
2.1	Wydatki bieżące ⁵⁾ , w tym:	88 049 336,16	88 000 000,00	88 500 000,00	88 500 000,00	88 500 000,00	88 500 000,00	89 000 000,00	89 000 000,00	89 000 000,00	90 000 000,00	90 000 000,00	90 500 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	47 454 406,91	47 500 000,00	48 000 000,00	48 000 000,00	48 500 000,00	48 500 000,00	49 000 000,00	49 000 000,00	49 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	50 500 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ⁶⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ⁶⁾ , w tym:	1 310 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00	900 000,00	800 000,00	700 000,00	600 000,00	500 000,00	400 000,00	300 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ⁶⁾ , w tym:	15 217 260,29	2 522 706,24	2 050 744,00	2 050 744,00	2 050 744,00	2 050 744,00	2 150 744,00	2 150 744,00	2 730 744,00	1 550 744,00	1 550 744,00	1 250 744,00
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	15 217 260,29	2 522 706,24	2 050 744,00	2 050 744,00	2 050 744,00	2 050 744,00	2 150 744,00	2 150 744,00	2 730 744,00	1 550 744,00	1 550 744,00	1 250 744,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze inwestycyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu³⁾		-8 745 422,33	2 907 564,00	2 849 256,00	2 849 256,00	2 849 256,00	2 849 256,00	2 849 256,00	2 849 256,00	2 269 256,00	2 449 256,00	2 449 256,00	2 249 256,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁶⁾	0,00	2 907 564,00	2 849 256,00	2 849 256,00	2 849 256,00	2 849 256,00	2 849 256,00	2 849 256,00	2 269 256,00	2 449 256,00	2 449 256,00	2 249 256,00
4. Przychody budżetu³⁾		11 077 960,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ⁶⁾ , w tym:	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ⁶⁾	7 667 461,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	21 741,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ⁶⁾	21 741,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt. 6 ustawy ⁶⁾ , w tym:	1 056 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ⁶⁾	1 056 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 z wykonywaniem 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.

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.

9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁹⁾ , w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 222 767,95	1 398 716,36	152 588,00	157 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 820 057,97	1 137 319,47	103 175,00	108 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	785 756,98	37 857,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	785 756,98	37 857,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	628 580,58	30 270,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:												
10.1.1	Bieżące	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej												
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁹⁾	2 332 538,58	2 107 564,00	2 049 256,00	2 049 256,00	2 049 256,00	2 049 256,00	2 049 256,00	2 049 256,00	2 049 256,00	2 049 256,00	2 049 256,00	1 849 256,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ⁹⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ⁹⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ⁹⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wynagrodzeń poręczonych i gwarancji ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu ("spadku") kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Weznowienie spłaty zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emiowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 pomiesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wyszczególnienie		2038	2039	2040
1. Dochody ogółem^x				
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	94 200 000,00	94 300 000,00	94 300 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	94 100 000,00	94 200 000,00	94 200 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ^x , w tym:	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	26 500 000,00	26 600 000,00	26 600 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	13 400 000,00	13 400 000,00	13 400 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2. Wydatki ogółem^x				
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	91 800 000,00	91 880 000,00	92 500 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	91 000 000,00	91 000 000,00	91 400 000,00
2.1.2	z tytułu porzeceń i gwarancji ^x , w tym:	51 000 000,00	51 000 000,00	51 000 000,00
2.1.2.1	gwarancje i porzeżenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	200 000,00	100 000,00	50 000,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x , 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	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:			
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:			
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	800 000,00	800 000,00	880 000,00
2.2.1.2	wydatki o charakterze nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ^x	2 400 000,00	2 420 000,00	2 420 000,00
2.2.1.3	Wydatki na pokrycie deficytu budżetu ^x	2 400 000,00	2 420 000,00	2 420 000,00
3	Wynik budżetu ^x	0,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu ^x			
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:			
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6} , w tym:			
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:			
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:			
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x , w tym:			
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu ^x			
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	2 400 000,00	2 420 000,00	2 420 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	2 400 000,00	2 420 000,00	2 420 000,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu ^x , w tym:			
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	4 220 000,00	1 800 000,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	0,00	0,00	0,00
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x			
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸ a wydatkami bieżącymi ^x	3 100 000,00	3 200 000,00	2 800 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań			
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	3,13%	3,03%	2,22%

8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	3,97%	3,97%	3,43%
8.3	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	6,00%	5,58%	5,17%
8.3.1	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	6,00%	5,58%	5,17%
8.4	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	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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 wykonane roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
9.1	Dochody dofinansowane na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	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	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych				
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00
10.1.1	Wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00
10.1.2	Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00
10.6	Samorządowe zobowiązania z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	1 800 000,00	2 020 000,00	0,00
10.7	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	0,00	0,00	0,00
10.7.1	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.2	Spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	Spłata zobowiązań z tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	zobowiązanych zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu (+) spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji mekassowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrósł (+) spadł (-) kwoty długu wynikająca z operacji mekassowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	x	x	x
10.10	Wzrost (+) spadek (-) kwoty długu wynikająca z operacji mekassowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

Załącznik nr 2 do uchwały nr
Rady Miejskiej w Jedliczu
z dnia.....

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji od do	Łącznie nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)			882 459,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące			882 459,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:			882 459,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące											
1.1.1.1	Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla Województwa Podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: "Podkarpackie- żyj i oddychaj"- LIFE Podkarpackie - Wdrożenie działań służących poprawie jakości powietrza	Urząd Gminy Jedlicze	2024 2029	882 459,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	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	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	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji od do	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457 334,00
1.a	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457 334,00
1.b	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457 334,00
1.1.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457 334,00
1.1.1.1	Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla Województwa Podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: "Podkarpackie- żyj i oddychaj"- LIFE Podkarpackie - Wdrożenie działań służących poprawie jakości powietrza	Urząd Gminy Jedlicze	2024 2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457 334,00
1.1.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	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	0,00	0,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr
Rady Miejskiej w Jedliczu
z dnia.....

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowi instrument zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego i została ustanowiona przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Jest dokumentem służącym ocenie długoterminowego potencjału gminy w celu zaprognozowania niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych w kontekście efektywnego zarządzania środkami zwrotnymi, finansującymi potrzeby rozwojowe. Wieloletnia Prognoza Finansowa opiera się na długoterminowej prognozie nadwyżki operacyjnej, która obrazuje zdolność obsługi zobowiązań oraz możliwości samodzielnego finansowania przedsięwzięć. Analiza ma stanowić pomoc przy podejmowaniu decyzji o wielkości i okresie realizowanych przedsięwzięć oraz kształtowaniu przyszłych budżetów JST.

Zgodnie z przepisami prawa, wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Jedlicze, opracowana została na lata 2026 – 2040, tj. do momentu spłaty zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w 2026 roku zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej Gmina Jedlicze posługiwała się założeniami przyjętymi przez Ministerstwo Finansów i Gospodarki, projektem budżetu na 2026 rok oraz analizami własnymi obejmującymi tendencje w zakresie kształtowania się dochodów oraz wydatków Gminy.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowany został zgodnie z zasadą skuteczności, efektywności, przejrzystości oraz zasadą programowania wieloletniego, przy uwzględnieniu nowych zasad obliczania wskaźników zadłużenia i obsługi długu.

Przedstawiona metodologia obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowych a także analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla również przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach prognozy. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem wykonania budżetów lat poprzednich, tj. dane historyczne z ostatnich 10 lat. Na podstawie wspomnianych danych przygotowane zostały założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych pozycji dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach.

Prognozę dochodów na lata 2026-2040 rok opracowano na podstawie następujących danych:

- 1) **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** - został założony plan na podstawie

otrzymanych danych z MFiG. Planowane na 2026 rok dochody z tego tytułu zostały ustalone na podstawie kwot przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026. Wyliczeń dokonano z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm RP 1 października 2024 roku. Na lata 2027-2040, w związku z niestabilną sytuacją fiskalną zaplanowano kwotę zbliżoną do planu przekazanego przez MFiG na 2026 rok.

- 2) **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** - został założony plan na podstawie otrzymanych danych z MFiG. Planowane na 2026 rok dochody z tego tytułu zostały ustalone na podstawie kwot przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026. Wyliczeń dokonano z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm RP 1 października 2024 roku. Na lata 2027-2040, w związku z niestabilną sytuacją fiskalną zaplanowano kwotę zbliżoną do planu przekazanego przez MFiG na 2026 rok.
- 3) **Podatek od nieruchomości** – stawki podatku od nieruchomości nie są wyższe od stawek określonych w Obwieszczeniu Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 1 sierpnia 2025 r. (M.P. z 2025 r. poz.726). Dochody zostały zaplanowane na podstawie analizy przypisów, odpisów i zaległości. Kwoty planowanych dochodów ustalono na podstawie zapisów w rejestrach wymiarowych powierzchni podlegających opodatkowaniu oraz wartości budowli wg stanu na dzień 30.09.2025 r. W 2026 roku założono wzrost stawek w porównaniu do 2025 roku, zgodnie z Uchwałą Nr XXVIII/245/2025 z dnia 28 października 2025 r. Rady Miejskiej w Jedliczu w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy Jedlicze.
- 4) **Podatek rolny** został zaplanowany na podstawie stawki ogłoszonej przez prezesa GUS. Gmina nie przygotowała uchwały w sprawie obniżenia średniej ceny 1 kwintala żyta. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 0,01% w stosunku do roku poprzedniego.
- 5) **Podatek leśny** jest pobierany na podstawie stawek z rozporządzenia, średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez Prezesa GUS. Plan określono po analizie przypisów, odpisów i zaległości. Cena drewna wzrosła nieznacznie w stosunku do roku 2024 tj. o 1,45%. Nie założono wzrostu rokrocznie w stosunku do roku poprzedniego.
- 6) **Podatek od środków transportowych** - założono nieznaczny wzrost stawek w porównaniu do 2025 roku. Kwota planowanych dochodów wyliczona została na podstawie zapisów w ewidencji pojazdów (środków transportowych) na dzień 30.09.2025 r. Wpływy będą zależeć

od sytuacji ekonomicznej firm transportowych oraz od poziomu ściągłości zaległości w podatku.

- 7) **Oplata eksploatacyjna** jest dochodem ze żwirowni i kopalni działających na terenie gminy. Dochody deklaruje i uiszcza przedsiębiorca po zakończeniu każdego kwartału na podstawie wydobytych kopalin zgodnie z obowiązującymi przepisami. Założono w roku 2026 plan na podstawie wykonania dochodów za 3 kwartały 2025 r. Poziom wydobycia materiałów drogowych zależy w dużej mierze od popytu na rynku sektora publicznego.
- 8) **Podatek od czynności cywilnoprawnych** jest dochodem pobieranym przez urzędy skarbowe. Po analizie sprawozdań z US wpływ został zaplanowany w roku 2026 na poziomie porównywalnym z rokiem 2025. Na lata 2027 – 2040 założono nieznaczny wzrost dochodów z tego tytułu.
- 9) **Wpływy z różnych opłat** - głównym źródłem dochodów są wpływy od mieszkańców za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zostały zaplanowane zgodnie z obowiązującymi stawkami, określonymi w uchwałach Rady Miejskiej w Jedliczu XXVIII/250/2025 i XXVIII/251/2025 z dnia 28 października 2025 r.
- 10) **Dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych** - na rok 2026 zaplanowano na poziomie porównywalnym do 2025 r.
- 11) **Dotacje na zadania zlecone** są to dochody przekazane przez Podkarpacki Urząd Wojewódzki na zadania zlecone gminie do realizacji oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Plan w ciągu roku jest systematycznie zmieniany decyzjami Wojewody. Założono jednakowy poziom do 2031 roku i wzrost od 2032 roku.
- 12) **Dotacje na zadania własne** spadają wyraźnie od 2009 r. Na rok 2026 przyjęto wysokość dotacji przedstawioną przez Wojewodę Podkarpackiego w piśmie Nr F-I.3110.19.2025 z dnia 24.10.2025 r. Dochody te wzrosną w roku budżetowym o środki na: stypendia, dożywianie, podręczniki w ramach zawartych porozumień z udziałem środków gminy. Założono jednakowy poziom do 2031 roku i wzrost od 2032 roku.
- 13) **Subwencja ogólna** nowa pozycja ustalona począwszy od 2025 roku w związku z rozwiązaniami zawartymi w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm RP 1 października 2024 roku. W związku z trudnością w oszacowaniu jej wysokości na lata następne przyjęto jednakowe wartości w całym okresie prognozy.
- 14) **Środki z rezerwy na uzupełnieniu dochodów, o której mowa w art. 34 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego** – nie została zaplanowana. Zgodnie z

informacją MFiG, środki rezerwy na uzupełnienie dochodów zostaną rozdzielone między jednostki samorządu terytorialnego w sposób określony w tej ustawie.

15) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych planuje się w kwocie 205.000,00 zł.

Wpływy będą pochodzić ze sprzedaży drewna – 55.000,00 zł, a pozostała kwota ze sprzedaży: działek rolnych, budowlanych i działek zabudowanych nieruchomościami. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w latach 2027 – 2040 na poziomie niższym niż w 2026 roku. Gmina każdego roku w dziale leśnictwo realizuje sprzedaż drewna. Zgodnie z Uproszczonym Planem Urządzania Lasu dochody ze sprzedaży drewna szacowane na podstawie cennika detalicznego sprzedaży surowca drzewnego w latach 2027-2040 będą wynosić od 50.000,00 zł -60.000,00 zł.

16) Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - w roku 2026 zostały zaplanowane środki z tytułu:

- realizacji projektu „Bezpieczne pogranicze-współpraca transgraniczna Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki i Preszowskiego Kraju Samorządowego” – 223.999,55 zł,
- realizacji projektu „Poprawa efektywności energetycznej budynku Domu Ludowego w miejscowości Jedlicze-Męcinka” – 404.590,03 zł.

Środki z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” na zadania:

- „Budowa Sali gimnastycznej wraz z zapleczem przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Jaszcwi” – 1.000.000,00 zł.

17) Dochody, których wartość stanowi mniej niż 0,5% planowanych dochodów ogółem w poszczególnych latach przyjęto nieznaczny wzrost w stosunku do lat poprzednich.

Dochody w latach 2027-2040 kształtują się na zbliżonym poziomie, z uwzględnieniem nieznacznego wzrostu w ostatnich latach prognozy.

Prognozowaną wysokość wydatków bieżących budżetu na rok 2026 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania 2025 roku, z uwzględnieniem zadań, które będą zakończone w 2026 roku. Natomiast na lata 2027 – 2040 wydatki bieżące oszacowane zostały na zbliżonym poziomie, z uwzględnieniem nieznacznego wzrostu w ostatnich latach prognozy. Uwzględniono jednorazowe wydatki oraz korekty merytoryczne ze względu na konieczność wypracowania trwałych i skutecznych metod ograniczania wydatków bieżących we wszystkich obszarach wydatkowania środków budżetowych.

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi Gminy Jedlicze. Ich wysokość na lata 2027 – 2040 zapewnia w planowanym okresie spłatę wcześniej zaciągniętego zadłużenia przy zagwarantowaniu również części środków na finansowanie inwestycji. W związku z ograniczonymi możliwościami budżetowymi gminy wynikającymi w szczególności z prognozowanego poziomu dochodów zakłada się kontynuację racjonalizowania wydatków bieżących. Szczególna uwaga skoncentrowana zostanie na:

- konieczności generowania w odpowiedniej wysokości środków na spłatę zobowiązań dłużnych,
- planowaniu nadwyżek operacyjnych dla wymaganej zasady zrównoważonego budżetu bieżącego (art. 242 ustawy o finansach publicznych),
- utrzymaniu poziomu indywidualnego wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych,
- kontrolowaniu działań pozwalających utrzymać dyscyplinę w zakresie wydatków bieżących,
- zagwarantowaniu środków na rozwój gminy,
- zaspokojeniu bieżących potrzeb, w związku z realizacją zadań gminy,
- zapewnieniu środków na prawidłowe funkcjonowanie obiektów gminnej infrastruktury, tej istniejącej oraz nowej oddanej do użytkowania,
- efektywnym planowaniu wydatków na realizację zadań własnych gminy w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące,
- możliwościach pozyskiwania środków zewnętrznych.

Prognozę wydatków na 2026 rok opracowano na podstawie następujących danych:

- 1) Wynagrodzenie i pochodne** – uwzględniono skutek wzrostu minimalnego wynagrodzenia, uwzględniono w prognozie nagrody jubileuszowe. Uwzględniono zmiany wynikające z ustawy z dnia 26 września 2025 r. o zmianie ustawy – Kodeks pracy oraz niektórych innych ustaw, której celem jest rozszerzenie w kodeksie pracy okresów zatrudnienia wliczanych do stażu pracy dla celów nabywania prawa do świadczeń i uprawnień pracowniczych wynikających ze stosunku pracy).
- 2) Wydatki bieżące na obsługę długu** – zaplanowana na podstawie zawartych umów kredytowych i pożyczek, uwzględniając stawkę WIBOR i stopę redyskontową na 30 października 2025 r. Uwzględniono koszty obsługi zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W latach 2027-2040 wydatki są niższe w związku z niższym saldem zadłużenia w poszczególnych latach prognozy.

3) **Pozostałe wydatki bieżące** – zostały zaplanowane na poziomie umożliwiającym realizację najważniejszych zadań własnych gminy z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych, które nakazują utrzymanie odpowiedniego współczynnika obsługi długu. Zaplanowano również środki na wydatki związane z PPK w części finansowanej przez podmiot zatrudniający.

4) **Wydatki majątkowe** – zaplanowano na podstawie podpisanych umów, uchwał na zaciągnięcie zobowiązań, zadań ujętych w przedsięwzięciach WPF, kosztorysów, szacunkowych wartości zadań planowanych do rozpoczęcia. Gmina poszukuje „zewnętrznych” środków finansowych na realizację inwestycji, jednakże z uwagi na brak skonkretyzowanego terminu naboru wniosków na niektóre zadania, ciężko jest określić konkretny okres realizacji inwestycji. Planowane wydatki mogą ulec przesunięciu w okresie ich realizacji. Wydatki majątkowe przeznaczone są przede wszystkim na rozwój infrastruktury drogowej, oświatowej, wodno – kanalizacyjnej, wodociągowej, turystycznej i sportowej.

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację inwestycji jednorocznych oraz dwuletnich.

Wydatki w latach 2026-2040 zostały zaplanowane na poziomie umożliwiającym realizację zadań własnych gminy z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych, które nakazują utrzymanie odpowiedniego współczynnika obsługi długu.

W 2026 roku zaplanowano wynik budżetu, który jest deficytem w kwocie 8.745.422,33 zł oraz zaciągnięcie kredytu lub pożyczki w wysokości 10.000.000,00 zł, z tego na sfinansowanie planowanego deficytu – 7.667.461,42 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 2.332.538,58 zł.

Wynik budżetu gminy w latach 2027-2040 zamyka się nadwyżką, która przeznaczona jest na spłatę istniejącego zadłużenia gminy.

Polityka gminy ukierunkowana jest na ograniczanie wydatków bieżących.

Nie przewiduje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji. Na 31 grudnia 2025 r. nie planuje się zobowiązań wymagalnych. Gmina nie zawierała umów nienazwanych o terminie dłuższym niż rok, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu.

Gmina nie planuje w latach 2026-2040 udzielać pożyczek.

Przychody budżetu z tytułu kredytów i pożyczek oraz rozchody budżetu z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek.

W 2026 roku planuje się przychody budżetu z tytułu:

- zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 10.000.000,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych - 2.332.538,58 zł oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2026 roku - 7.667.461,42 zł,
- rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w łącznej kwocie 21.741,91 zł - dotyczy realizacji projektu „Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla Województwa Podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: "Podkarpackie- żyj i oddychaj"- LIFE Podkarpackie”,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy – 1.056.219,00 zł.

Od 2027 roku zakłada się nadwyżkę budżetu, która w całości przeznaczona będzie na spłatę kredytów i pożyczek.

Planowane rozchody budżetu w 2026 roku i w latach następnych przyjęto w oparciu o podpisane umowy kredytowe określające harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, uwzględniając prognozowane wielkości rat kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2026 roku.

Planowana kwota długu na koniec 2026 r. wynosi 36.040.124,00 zł. Jest to wielkość szacunkowa, która zostanie skorygowana po zamknięciu 2025 roku i dostosowana do faktycznego wykorzystania kredytu w 2025 rok. Prognozuje się, że zadłużenie to będzie niższe, z uwagi na fakt, iż część inwestycji 2025 rok została przeniesiona na 2026 rok i nie będzie potrzeby zaciągnięcia w 2025 rok pełnej kwoty kredytu przewidzianej w prognozie.

Wskaźniki i relacje

Na cały okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Jedlicze została zachowana relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych. Poziom wskaźników pozwalających na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych (relacja z art. 243 ufp) został zachowany.

Uwagi końcowe

Podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu w poszczególnych latach objętych prognozą i na wskaźniki zadłużenia jst, tj. dochody i wydatki są prognozowane na podstawie wielu danych. Wielkości przyjmowane w WPF w znacznym stopniu zależą i zależeć będą od czynników obiektywnych, zewnętrznych, nie zależnych od gminy. Bardzo ważne znaczenie mają zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych, wprowadzanie nowych zadań do gmin jak również orzecznictwa sądów administracyjnych. Parametry zawarte w Wieloletnim

Planie Finansowym Państwa są wielkościami globalnymi i nie pozwalają na przyjęcie konkretnych kwot z określonych tytułów przez poszczególne jst. W zakresie danych, na które Gmina Jedlicze na bezpośredni wpływ, przyjęte zostały do WPF na podstawie danych historycznych, zawartych umów i są realne. Wielkości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w znacznym stopniu zależą i będą zależeć od czynników obiektywnych, niejednokrotnie niezależnych od gminy. Głównie należy wskazać tutaj na dynamiczną sytuację związaną z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy.

Informacja w zakresie realizowanych przedsięwzięć w latach 2026-2029:

W roku 2026 Gmina będzie realizować następujące przedsięwzięcia:

- „Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: „Podkarpackie – żyj i oddychaj” - kwota zostanie przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne, delegacje, zakupy, usługi realizowane w ramach założeń projektu. Ostateczne rozliczenie projektu (płatność końcowa) nastąpi w 2034 roku.

**OPINIA DO PROJEKTU
UCHWAŁY RADY MIEJSKIEJ**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlicze na lata 2026 - 2040

1. Projekt opracował/a/:

Jolanta Bik

2. Opinia Kierownika Referatu/Kierownika lub Dyrektora Jednostki Organizacyjnej

3. Opinia prawna:

Bez uwag i zastrzeżeń. Projekt w całości zgodny z prawem.

02.12.2025

Rafał Kuczyński

4. Opinia Skarbnika Gminy:

Bez uwag

02.12.2025

Skarbnik Gminy
Jedlicze

Jolanta Bik

5. Kieruję pod obrady Rady Miejskiej w Jedliczu:

03.12.2025

BURMISTRZ

Wojciech Tomkiewicz

6. Projekt złożony w BRM, data:

BIURO RADY MIEJSKIEJ
w JEDLICZU

Wpłynęło dnia 03.12.2025r.

L.dz. podpis Jolanta Bik

