

UCHWAŁA NR
RADY GMINY UŚCIE GORLICKIE

z dnia 30 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Uście Gorlickie

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tj. Dz.U. z 2024r. poz. 167 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Uście Gorlickie na lata 2025-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały wraz z objaśnieniami zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Uście Gorlickie, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Uście Gorlickie do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy w wysokości do łącznej kwoty 8 000 000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Uście Gorlickie do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Uście Gorlickie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Uście Gorlickie do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Uście Gorlickie, związanych z wprowadzaniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Uście Gorlickie

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Uście Gorlickie.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XLVII/538/23 Rady Gminy Uście Gorlickie z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Uście Gorlickie na lata 2024-2035 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 ... Rady Gminy Uście Gorlickie z dnia 30.12.2024 r.

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
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	72 047 031,56	55 311 172,22	14 580 904,11	200 255,82	20 528 073,19	6 797 514,60	13 204 424,50	3 916 341,00	16 735 859,34	650 000,00	16 085 859,34
2026	64 310 920,00	56 671 361,00	15 032 912,00	206 464,00	21 164 443,00	6 653 780,00	13 613 762,00	4 037 748,00	7 639 559,00	0,00	7 639 559,00
2027	58 428 173,00	58 428 173,00	15 498 932,00	212 864,00	21 820 541,00	6 860 047,00	14 035 789,00	4 162 918,00	0,00	0,00	0,00
2028	60 064 161,00	60 064 161,00	15 932 902,00	218 824,00	22 431 516,00	7 052 128,00	14 428 791,00	4 279 480,00	0,00	0,00	0,00
2029	61 745 957,00	61 745 957,00	16 379 023,00	224 951,00	23 059 598,00	7 249 588,00	14 832 797,00	4 399 305,00	0,00	0,00	0,00
2030	63 289 607,00	63 289 607,00	16 788 499,00	230 575,00	23 636 088,00	7 430 828,00	15 203 617,00	4 509 288,00	0,00	0,00	0,00
2031	64 808 558,00	64 808 558,00	17 191 423,00	236 109,00	24 203 354,00	7 609 168,00	15 568 504,00	4 617 511,00	0,00	0,00	0,00
2032	66 169 538,00	66 169 538,00	17 552 443,00	241 067,00	24 711 624,00	7 768 961,00	15 895 443,00	4 714 479,00	0,00	0,00	0,00
2033	67 492 928,00	67 492 928,00	17 903 492,00	245 888,00	25 205 856,00	7 924 340,00	16 213 352,00	4 808 769,00	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
2025	72 749 183,86	53 298 977,30	28 985 579,88	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	19 450 206,56	19 450 206,56	1 667 006,82
2026	62 853 440,00	53 574 659,00	29 898 626,00	0,00	0,00	669 916,00	0,00	0,00	0,00	9 278 781,00	9 278 781,00	0,00
2027	56 970 693,00	55 330 701,00	31 191 742,00	0,00	0,00	534 683,00	0,00	0,00	0,00	1 639 992,00	1 639 992,00	0,00
2028	59 327 830,34	57 057 510,00	32 431 614,00	0,00	0,00	431 513,00	0,00	0,00	0,00	2 270 320,34	2 270 320,34	0,00
2029	60 145 957,00	58 434 615,00	33 299 160,00	0,00	0,00	336 212,00	0,00	0,00	0,00	1 711 342,00	1 711 342,00	0,00
2030	61 589 607,00	59 818 204,00	34 164 938,00	0,00	0,00	234 042,00	0,00	0,00	0,00	1 771 403,00	1 771 403,00	0,00
2031	63 108 558,00	61 235 573,00	35 027 603,00	0,00	0,00	153 265,00	0,00	0,00	0,00	1 872 985,00	1 872 985,00	0,00
2032	64 440 538,00	62 667 596,00	35 868 265,00	0,00	0,00	93 258,00	0,00	0,00	0,00	1 772 942,00	1 772 942,00	0,00
2033	65 692 928,00	64 125 361,00	36 720 136,00	0,00	0,00	31 500,00	0,00	0,00	0,00	1 567 567,00	1 567 567,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-702 152,30	0,00	2 259 632,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2 259 632,30	702 152,30
2026	1 457 480,00	1 457 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 457 480,00	1 457 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	736 330,66	736 330,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 729 000,00	1 729 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 800 000,00	1 800 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 480,00	1 557 480,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 457 480,00	1 457 480,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 457 480,00	1 457 480,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	736 330,66	736 330,66	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 729 000,00	1 729 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 180 290,66	0,00	2 012 194,92	4 271 827,22	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 722 810,66	0,00	3 096 702,00	3 096 702,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 265 330,66	0,00	3 097 472,00	3 097 472,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 529 000,00	0,00	3 006 651,00	3 006 651,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 929 000,00	0,00	3 311 342,00	3 311 342,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 229 000,00	0,00	3 471 403,00	3 471 403,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 529 000,00	0,00	3 572 985,00	3 572 985,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	3 501 942,00	3 501 942,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 367 567,00	3 367 567,00	

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
2025	5,17%	5,91%	10,46%	10,81%	TAK	TAK
2026	4,25%	7,53%	9,84%	10,20%	TAK	TAK
2027	3,86%	7,04%	9,70%	10,06%	TAK	TAK
2028	2,20%	6,49%	8,58%	8,94%	TAK	TAK
2029	3,55%	6,69%	7,93%	8,29%	TAK	TAK
2030	3,46%	6,63%	6,11%	6,47%	TAK	TAK
2031	3,24%	6,51%	5,32%	5,67%	TAK	TAK
2032	3,12%	6,16%	6,69%	6,69%	TAK	TAK
2033	3,07%	5,71%	6,72%	6,72%	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								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2025	411 971,60	411 971,60	384 689,65	249 698,11	249 698,11	202 255,47	318 789,01	318 789,01	266 706,66
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 446,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 651,80	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	220 000,00	220 000,00	178 200,00	19 332 171,15	862 907,37	18 469 263,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 369 497,18	321 233,56	8 048 263,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	240 439,36	240 439,36	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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
2025	1 557 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 457 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 457 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	736 330,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 729 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 800 000,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Uście Gorlickie z dnia 30.12.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 439 600,07	19 332 171,15	8 369 497,18	240 439,36	0,00	27 942 107,69
1.a	- wydatki bieżące				1 969 219,25	862 907,37	321 233,56	240 439,36	0,00	1 424 580,29
1.b	- wydatki majątkowe				30 470 380,82	18 469 263,78	8 048 263,62	0,00	0,00	26 517 527,40
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:				1 066 244,81	538 789,01	164 446,00	83 651,80	0,00	786 886,81
1.1.1	- wydatki bieżące				747 259,81	318 789,01	164 446,00	83 651,80	0,00	566 886,81
1.1.1.1	Wdrożenie programu ochrony powietrza w Gminie Uście Gorlickie	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2024	2027	563 841,81	212 189,01	164 446,00	83 651,80	0,00	460 286,81
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2024	2025	183 418,00	106 600,00	0,00	0,00	0,00	106 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				318 985,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2024	2025	318 985,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
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				31 373 355,26	18 793 382,14	8 205 051,18	156 787,56	0,00	27 155 220,88
1.3.1	- wydatki bieżące				1 221 959,44	544 118,36	156 787,56	156 787,56	0,00	857 693,48
1.3.1.1	Doradztwo prawne w zakresie podatku od nieruchomości	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2023	2025	159 900,00	158 600,00	0,00	0,00	0,00	158 600,00
1.3.1.2	Leasing operacyjny z opcją wykupu fabrycznie nowego ciągnika rolniczego wraz z wyposażeniem	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2024	2029	730 000,00	139 566,12	139 566,12	139 566,12	0,00	418 698,36
1.3.1.3	Najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanego na terenie Gminy Uście Gorlickie	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2024	2030	103 328,64	17 221,44	17 221,44	17 221,44	0,00	51 664,32
1.3.1.4	Remont drogi gminnej nr 271103K Wysowa-Ujęcie wody Medindek w m. Wysowa-Zdrój -	UŚCIE GORLICKIE	2024	2025	228 730,80	228 730,80	0,00	0,00	0,00	228 730,80
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 151 395,82	18 249 263,78	8 048 263,62	0,00	0,00	26 297 527,40
1.3.2.1	Polski Ład 2 Edycja - Modernizacja oczyszczalni ścieków w Hańczowej wraz z siecią kanalizacyjną, usługa nadzoru inwestorskiego	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2023	2025	2 200 962,00	2 090 913,90	0,00	0,00	0,00	2 090 913,90
1.3.2.2	Polski Ład 2 Edycja - Modernizacja oczyszczalni ścieków w Uściu Gorlickim, usługa nadzoru inwestorskiego, zakup samochodu specjalnego do czyszczenia kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2023	2025	11 540 721,00	8 654 386,68	0,00	0,00	0,00	8 654 386,68
1.3.2.3	Polski Ład RPOZ/2022 Rządowy Program Odbudowy Zabytków	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2023	2025	1 799 592,82	1 212 506,82	0,00	0,00	0,00	1 212 506,82
1.3.2.4	Polski Ład Edycja 2 RPOZ/2023 Rządowy Program Odbudowy Zabytków	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2023	2025	542 600,00	439 500,00	0,00	0,00	0,00	439 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Polski Ład 6 PGR - Budowa chodnika i utwardzeń poboczy przy drogach publicznych w miejscowościach Brunary, Kwiatów, Smerekowiec, Śnietnica i Zdunya wraz z usługą inspektora nadz.	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2023	2025	2 070 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00
1.3.2.6	8 Polski Ład Budowa kanalizacji sanitarnej w dolinie rzeki Biała Tarnowska w miejscowości Brunary, usługa nadzoru inwestorskiego.	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2023	2026	2 120 000,00	469 751,51	1 640 248,49	0,00	0,00	2 110 000,00
1.3.2.7	8 Polski Ład Budowa oczyszczalni ścieków w dolinie rzeki Biała Tarnowska w miejscowości Brunary, usługa nadzoru inwestorskiego.	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2023	2026	8 565 720,00	2 157 704,87	6 408 015,13	0,00	0,00	8 565 720,00
1.3.2.8	9 Polski Ład Rozświetlamy Gminę Uście Gorlickie	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2024	2025	1 123 000,00	1 083 000,00	0,00	0,00	0,00	1 083 000,00
1.3.2.9	Dokumentacja ujęcia wody i zbiornika Skwirtne	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2024	2025	73 800,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.2.10	Dokumentacja projektowa sieci wodociągowej Osiedle Bielańskie w Uściu Gorlickim	Urząd Gminy Uście Gorlickie	2024	2025	115 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Uście Gorlickie na lata 2025-2033

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 Uście Gorlickie 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Uście Gorlickie jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Uście Gorlickie za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Uście Gorlickie na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Uście Gorlickie została przygotowana na lata 2025-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Uście Gorlickie wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Uście Gorlickie, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%

2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Uście Gorlickie.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

– Y_1

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

– Y_0

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

– $P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$

waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

– $I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$

waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

– $W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$

waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

– S

współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Uście Gorlickie dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na rok 2025 ujęto:

·udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 14 580 904,11 zł;

·udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 200 255,82 zł;

·dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 20 528 073,19 zł,

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 6 453 714,60 zł, w tym:

·dotacje na zadania zlecone w wysokości 4 485 980,00 zł;

·dotacje na zadania własne w wysokości 1 967 734,60 zł;

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Uście Gorlickie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Uście Gorlickie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 916 341,00 zł, co stanowi 108,34% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 650 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Hańczowa	5/18	3,47	140 188	140 188
Nowica	400	1,13	213 010	213 010
Gładyszów	732	0,20	86 780	86 780
Konieczna	30/4	0,19	42 674	42 674
Konieczna	30/7	0,11	24 706	24 706
Wysowa - Zdrój	419	2,25	(brak aktualnej wyceny)	337 500
Suma:			507 358	844 858

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 085 859,34 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:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	11 540 341,15
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	11 540 341,15
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	11 540 341,15
			2 Polski Ład Modernizacja oczyszczalni ścieków w Hańczowej wraz z siecią kanalizacyjną, usługa nadzoru inwestorskiego.	1 900 000,00
			2 Polski Ład Modernizacja oczyszczalni ścieków w Uściu Gorlickim, usługa nadzoru inwestorskiego, zakup samochodu specjalnego do czyszczenia kanalizacji sanitarnej	7 811 856,00
			8 Polski Ład Budowa kanalizacji sanitarnej w dolinie rzeki Biała Tarnowska w miejscowości Brunary, usługa nadzoru inwestorskiego.	368 485,15
			8 Polski Ład Budowa oczyszczalni ścieków w dolinie rzeki Biała Tarnowska w miejscowości Brunary, usługa nadzoru inwestorskiego.	1 460 000,00
600			Transport i łączność	1 929 316,46
	60095		Pozostała działalność	1 929 316,46

		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 929 316,46
			6 Polski Ład Budowa chodnika i utwardzeń poboczy przy drogach publicznych w miejscowościach Brunary, Kwiatów, Smerekowiec, Śnietnica i Zdynia wraz z usługą inspektora nadz.	1 929 316,46
750			Administracja publiczna	249 698,11
	75095		Pozostała działalność	249 698,11
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit.a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	202 255,47
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit.a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	47 442,64
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	745 600,00
	90095		Pozostała działalność	745 600,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	745 600,00
			9 Polski Ład Rozświetlamy Gminę Uście Gorlickie	745 600,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 620 903,62
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 620 903,62
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	1 620 903,62
			5 Polski Ład Rządowy Program Odbudowy Zabytków	1 191 881,62
			9 Polski Ład Rządowy Program Odbudowy Zabytków	429 022,00
Razem:				16 085 859,34

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 7 639 559,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Uście Gorlickie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Uście Gorlickie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 985 579,88 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 932 534,32 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Uście Gorlickie na lata 2025-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -702 152,30 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 702 152,30 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 Uście Gorlickie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	72 047 031,56	72 749 183,86	-702 152,30

2026	64 310 920,00	62 853 440,00	1 457 480,00
2027	58 428 173,00	56 970 693,00	1 457 480,00
2028	60 064 161,00	59 327 830,34	736 330,66
2029	61 745 957,00	60 145 957,00	1 600 000,00
2030	63 289 607,00	61 589 607,00	1 700 000,00
2031	64 808 558,00	63 108 558,00	1 700 000,00
2032	66 169 538,00	64 440 538,00	1 729 000,00
2033	67 492 928,00	65 692 928,00	1 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 259 632,30 zł. Przychody Gminy Uście Gorlickie w 2025 r. obejmują:

1. wolne środki – 2 259 632,30 zł;

W kolumnie „2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 3 900 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Uście Gorlickie obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Uście Gorlickie zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Uście Gorlickie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 557 480,00
2026	1 457 480,00
2027	1 457 480,00
2028	736 330,66
2029	1 600 000,00
2030	1 700 000,00
2031	1 700 000,00
2032	1 729 000,00
2033	1 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Uście Gorlickie na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 13 737 770,66 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 180 290,66 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 2025 roku wyniesie 24,01%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	12 180 290,66	50 721 137,62	24,01%

*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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Uście Gorlickie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Uście Gorlickie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	55 311 172,22	53 298 977,30	2 012 194,92	4 271 827,22
2026	56 671 361,00	53 574 659,00	3 096 702,00	3 096 702,00
2027	58 428 173,00	55 330 701,00	3 097 472,00	3 097 472,00
2028	60 064 161,00	57 057 510,00	3 006 651,00	3 006 651,00
2029	61 745 957,00	58 434 615,00	3 311 342,00	3 311 342,00
2030	63 289 607,00	59 818 204,00	3 471 403,00	3 471 403,00
2031	64 808 558,00	61 235 573,00	3 572 985,00	3 572 985,00
2032	66 169 538,00	62 667 596,00	3 501 942,00	3 501 942,00
2033	67 492 928,00	64 125 361,00	3 367 567,00	3 367 567,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 Uście Gorlickie przedstawiono w tabeli poniżej.

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)
2025	5,17%	10,46%	TAK	10,81%	TAK
2026	4,25%	9,84%	TAK	10,20%	TAK
2027	3,86%	9,70%	TAK	10,06%	TAK
2028	2,20%	8,58%	TAK	8,94%	TAK
2029	3,55%	7,93%	TAK	8,29%	TAK
2030	3,46%	6,11%	TAK	6,47%	TAK
2031	3,24%	5,32%	TAK	5,67%	TAK
2032	3,12%	6,69%	TAK	6,69%	TAK
2033	3,07%	6,72%	TAK	6,72%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Uście Gorlickie spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Uście Gorlickie planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2030. W roku 2025 limity zobowiązań wynoszą:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Wdrożenie programu ochrony powietrza w Gminie Uście Gorlickie – 212 189,01 zł

2) „Cyberbezpieczny samorząd”-

- limit zobowiązań bieżących 106 600 zł

limit zobowiązań majątkowych 220 000 zł.

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

1) Doradztwo prawne w zakresie podatku od nieruchomości 158 600 zł

2) Leasing operacyjny z opcją wykupu fabrycznie nowego ciągnika rolniczego wraz z wyposażeniem – 139 566,12 zł. W poszczególnych latach od 2025 do 2028 raty miesięczne w równej wysokości tj. 11 630,51 zł, co daje roczną kwotę 139 566,12 zł; w roku 2029: 10 rat po 11 630,51 zł, 1 rata w wysokości 11 630,42 zł, co daje razem 127 935,52 zł oraz wykup ciągnika na kwotę 7 300 zł. Ogółem realizuje się 59 rat, czynsz inicjalny w wysokości 36 500 zł uiszczono w 2024r. Łączna kwota wynosi 730 000 zł.

3) "Najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanego na terenie Gminy Uście Gorlickie" w kwocie 17 221,44 zł wynika z umowy zawartej do roku 2030. Raty miesięczne w równej wysokości 1 435,12 zł

4) Remont drogi gminnej nr 271103K Wysowa- ujęcie wody Medindek w m. Wysowa - Zdrój - 228 730,80 zł

5) Polski Ład 2 Edycja - Modernizacja oczyszczalni ścieków w Hańczowej wraz z siecią kanalizacyjną, usługą nadzoru inwestorskiego – 2 090 913,90 zł

6) Polski Ład 2 Edycja - Modernizacja oczyszczalni ścieków w Uściu Gorlickim, usługa nadzoru inwestorskiego, zakup samochodu specjalnego do czyszczenia kanalizacji - 8 654 386,68 zł

7) Polski Ład RPOZ/2022 Rządowy Program Odbudowy Zabytków – 1 212 506,82 zł

8) Polski Ład Edycja 2 RPOZ/2023 Rządowy Program Odbudowy Zabytków – 439 500 zł

9) Polski Ład 6 PGR - Budowa chodnika i utwardzeń poboczy przy drogach publicznych w miejscowościach Brunary, Kwiatów, Smerekowiec, Śnietnica i Zdynia wraz z usługą inspektora nadz. – 1 980 000 zł

10) 9 Polski Ład Rozświetlamy Gminę Uście Gorlickie – 1 083 000 zł

11) 8 Polski Ład Budowa kanalizacji sanitarnej w dolinie rzeki Biała Tarnowska w m. Brunary - 469 751,51 zł

12) 8 Polski Ład Budowa oczyszczalni ścieków w dolinie rzeki Biała Tarnowska w m. Brunary- 2 157 704,87 zł

13) Dokumentacja ujęcia wody i zbiornika Skwirtne – 61 500 zł

14) Dokumentacja projektowa sieci wodociągowej Osiedle Bielańskie w Uściu Gorlickim - 100 000 zł

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