

Uchwała
Nr XVII/141/2025
Rady Gminy Ujsoły
z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ujsoły.

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 i art. 230 ust. 6 art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483).

Rada Gminy Ujsoły
uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ujsoły na lata 2026-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć w treści załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) Związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w "Wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej" stanowiącym załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 2) Z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 2 000 000,00 zł.

§ 5

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego

Wieloletnią Prognozą Finansową.

§ 6

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 7

Traci moc Uchwała Nr VII/65/2024 Rady Gminy Ujsoły z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ujsoły.

§ 8

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ujsoły.

§ 9

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVII/141/2025
z dnia 2025-12-30

| 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: | z podatku od nieruchomości | | 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 | |
| 2026 | 44 889 242,05 | 29 076 425,29 | 11 591 725,00 | 39 397,00 | 7 032 706,00 | 4 020 792,29 | 6 391 805,00 | 2 819 500,00 | 15 812 816,76 | 0,00 | 15 812 816,76 | |
| 2027 | 32 175 352,37 | 29 948 718,00 | 11 939 477,00 | 40 579,00 | 7 243 687,00 | 4 141 416,00 | 6 583 559,00 | 2 904 085,00 | 2 226 634,37 | 0,00 | 2 226 634,37 | |
| 2028 | 30 817 231,00 | 30 817 231,00 | 12 285 722,00 | 41 756,00 | 7 453 754,00 | 4 261 517,00 | 6 774 482,00 | 2 988 303,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 31 680 112,00 | 31 680 112,00 | 12 629 722,00 | 42 925,00 | 7 662 459,00 | 4 380 839,00 | 6 964 167,00 | 3 071 975,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 32 535 475,00 | 32 535 475,00 | 12 970 724,00 | 44 084,00 | 7 869 345,00 | 4 499 122,00 | 7 152 200,00 | 3 154 918,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 33 348 862,00 | 33 348 862,00 | 13 294 992,00 | 45 186,00 | 8 066 079,00 | 4 611 600,00 | 7 331 005,00 | 3 233 791,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 34 115 885,00 | 34 115 885,00 | 13 600 773,00 | 46 225,00 | 8 251 600,00 | 4 717 669,00 | 7 499 618,00 | 3 308 168,00 | 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: | | | | | |
| | | | | | 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 | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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 | | | |
| 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 |
| 2026 | 45 489 551,83 | 26 880 054,33 | 12 645 161,90 | 281 440,00 | 281 440,00 | 215 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 609 497,50 | 18 609 497,50 | 755 470,46 |
| 2027 | 31 457 052,37 | 27 719 750,00 | 13 174 280,00 | 276 467,00 | 276 467,00 | 173 333,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 737 302,37 | 3 737 302,37 | 675 349,46 |
| 2028 | 29 997 231,00 | 28 847 960,00 | 13 991 100,00 | 271 498,00 | 271 498,00 | 137 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 149 271,00 | 1 149 271,00 | 482 179,05 |
| 2029 | 30 810 112,00 | 29 990 300,00 | 14 830 553,00 | 266 524,00 | 266 524,00 | 98 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 819 812,00 | 819 812,00 | 482 179,05 |
| 2030 | 31 665 475,00 | 30 819 450,00 | 15 334 800,00 | 261 554,00 | 261 554,00 | 58 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 846 025,00 | 846 025,00 | 402 179,05 |
| 2031 | 32 777 162,00 | 31 666 340,00 | 15 840 840,00 | 256 585,00 | 256 585,00 | 25 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 110 822,00 | 1 110 822,00 | 402 179,05 |
| 2032 | 33 965 885,00 | 32 539 275,00 | 16 347 750,00 | 251 614,00 | 251 614,00 | 7 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 426 610,00 | 1 426 610,00 | 402 179,05 |

| 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: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2026 | -600 309,78 | 0,00 | 1 088 309,78 | 1 000 000,00 | 512 000,00 | 88 309,78 | 88 309,78 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 718 300,00 | 718 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 820 000,00 | 820 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 870 000,00 | 870 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 870 000,00 | 870 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 571 700,00 | 571 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 150 000,00 | 150 000,00 | 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 zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 488 000,00 | 488 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 718 300,00 | 718 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 820 000,00 | 820 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 870 000,00 | 870 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 870 000,00 | 870 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 571 700,00 | 571 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 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 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 2 196 370,96 | 2 284 680,74 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 281 700,00 | 0,00 | 2 228 968,00 | 2 228 968,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 461 700,00 | 0,00 | 1 969 271,00 | 1 969 271,00 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 591 700,00 | 0,00 | 1 689 812,00 | 1 689 812,00 | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 721 700,00 | 0,00 | 1 716 025,00 | 1 716 025,00 | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 1 682 522,00 | 1 682 522,00 | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 576 610,00 | 1 576 610,00 | |

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 |
| 2026 | 3,28% | 9,79% | 11,23% | 11,23% | TAK | TAK |
| 2027 | 4,20% | 9,31% | 10,96% | 10,96% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,60% | 7,93% | 9,90% | 9,90% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,55% | 6,55% | 8,53% | 8,53% | TAK | TAK |
| 2030 | 3,31% | 6,33% | 6,91% | 6,91% | TAK | TAK |
| 2031 | 2,08% | 5,94% | 7,21% | 7,21% | TAK | TAK |
| 2032 | 0,54% | 5,39% | 7,64% | 7,64% | 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 | | | środki określone 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 |
| 2026 | 387 747,12 | 387 747,12 | 365 001,32 | 13 268 375,76 | 13 268 375,76 | 12 962 687,76 | 428 583,62 | 428 583,62 | 371 406,71 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 150 000,00 | 2 150 000,00 | 2 150 000,00 | 38 971,32 | 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 |

| 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 |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | 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 |
| 2026 | 14 834 453,04 | 14 834 453,04 | 12 438 687,76 | 18 256 657,35 | 1 095 455,85 | 17 161 201,50 | 0,00 | 0,00 | 120 075,67 | 0,00 |
| 2027 | 2 455 682,74 | 2 303 134,37 | 2 150 000,00 | 3 293 312,18 | 162 279,98 | 3 131 032,20 | 0,00 | 0,00 | 192 423,22 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 603 027,71 | 120 848,66 | 482 179,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 603 027,71 | 120 848,66 | 482 179,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 523 027,71 | 120 848,66 | 402 179,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 402 179,05 | 0,00 | 402 179,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 402 179,05 | 0,00 | 402 179,05 | 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: | | | | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | 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 | |
| | | | 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: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | 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 |
| 2026 | 488 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 548 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 401 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVII/141/2025
z dnia 2025-12-30

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 43 153 740,75 | 18 256 657,35 | 3 293 312,18 | 603 027,71 | 603 027,71 | 523 027,71 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 3 137 042,42 | 1 095 455,85 | 162 279,98 | 120 848,66 | 120 848,66 | 120 848,66 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 40 016 698,33 | 17 161 201,50 | 3 131 032,20 | 482 179,05 | 482 179,05 | 402 179,05 |
| 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: | | | | 17 799 851,61 | 14 391 688,66 | 2 494 654,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 990 327,29 | 346 836,62 | 38 971,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Cyberbezpieczna Gmina Ujsoly - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa w Gminie Ujsoly | Urząd Gminy Ujsoly | 2023 | 2026 | 162 100,22 | 70 949,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | Edukacja przedszkolna w Gminie Ujsoly - Wsparcie edukacji przedszkolnej poprzez org. zajęć dodatkowych, doposażenie placówek, podniesienie kwalifikacji zawodowych kadr. | Urząd Gminy Ujsoly | 2024 | 2026 | 376 874,55 | 75 185,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.6 | Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Ujsoly - Urząd Gminy Ujsoly - Ograniczenie zużycia energii | Urząd Gminy Ujsoly | 2024 | 2026 | 24 719,69 | 24 719,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.7 | Poprawa jakości kształcenia w szkołach podstawowych gminy Ujsoly - Zajęcia dodatkowe dla uczniów, doposażenie placówki w sprzęt i pomoce dydaktyczne oraz szkolenia dla kadry pedagogicznej | Urząd Gminy Ujsoly | 2025 | 2027 | 339 736,50 | 112 861,10 | 38 971,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.9 | Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Ujsoly - Geopark Glinka - Ograniczenie kosztów zużycia energii | Urząd Gminy Ujsoly | 2024 | 2026 | 19 621,33 | 19 621,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.10 | Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej etap I- Stawek w Złatnej - Ochrona bioróżnorodności biologicznej użytku ekologicznego oraz działania edukacyjne | Urząd Gminy Ujsoly | 2024 | 2026 | 67 275,00 | 43 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 16 809 524,32 | 14 044 852,04 | 2 455 682,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.2 | Szlakiem kultury Żywiecczyzny - Budowa ścieżki historycznej do zabytkowej leśniczówki w Złatnej | Urząd Gminy Ujsoly | 2024 | 2026 | 2 290 000,00 | 2 228 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.5 | Wykorzystanie walorów środowiskowych byłego kamieniołomu w Glince - Podniesienie atrakcyjności turystycznej Geopraku, wydłużenie sezonu turystycznego | Urząd Gminy Ujsoly | 2024 | 2027 | 4 975 325,47 | 2 455 682,73 | 2 455 682,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.6 | Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Ujsoly - etap I - Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ujsolach - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Ujsoly | Urząd Gminy Ujsoly | 2024 | 2026 | 8 910 755,61 | 8 759 465,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.10 | Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Ujsoly - Urząd Gminy Ujsoly - Ograniczenie zużycia energii | Urząd Gminy Ujsoly | 2024 | 2026 | 353 138,54 | 320 899,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.13 | Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Ujsoly - Geopark Glinka - Ograniczenie kosztów zużycia energii | Urząd Gminy Ujsoly | 2024 | 2026 | 280 304,70 | 280 304,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------------|
| 1 | 402 179,05 | 402 179,05 | 13 748 925,15 |
| 1.a | 0,00 | 0,00 | 44 341,02 |
| 1.b | 402 179,05 | 402 179,05 | 13 704 584,13 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 13 748 925,15 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 44 341,02 |
| 1.1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.6 | 0,00 | 0,00 | 24 719,69 |
| 1.1.1.7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.9 | 0,00 | 0,00 | 19 621,33 |
| 1.1.1.10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 13 704 584,13 |
| 1.1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.5 | 0,00 | 0,00 | 4 905 325,47 |
| 1.1.2.6 | 0,00 | 0,00 | 8 198 054,96 |
| 1.1.2.10 | 0,00 | 0,00 | 320 899,00 |
| 1.1.2.13 | 0,00 | 0,00 | 280 304,70 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

za organ stanowiący Jolanta Ciapka

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.01.12

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego | | | | 25 353 889,14 | 3 864 968,69 | 798 658,12 | 603 027,71 | 603 027,71 | 523 027,71 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 146 715,13 | 748 619,23 | 123 308,66 | 120 848,66 | 120 848,66 | 120 848,66 |
| 1.3.1.3 | Wdrożenie usługi iMPZP - Publikacja miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego | Urząd Gminy Ujsoly | 2023 | 2027 | 19 740,00 | 2 460,00 | 2 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | Składka na bieżącą obsługę inwestycji dla Związku Międzygminnego ds Ekologii w Żywcu w ramach zadania pn : "Oczyszczalnie Ścieków na Żywiecczyźnie" - Bieżąca Obsługa Inwestycji | Urząd Gminy Ujsoly | 2025 | 2030 | 725 091,96 | 120 848,66 | 120 848,66 | 120 848,66 | 120 848,66 | 120 848,66 |
| 1.3.1.7 | Zimowe utrzymanie nawierzchni dróg powiatowych, chodników, obiektów inżynierskich, urządzeń zabezpieczających ruch i innych urządzeń związanych z drogami powiatowymi - zapewnienie przejezdności dróg powiatowych w okresie zimowym na terenie Gminy Ujsoly. | Urząd Gminy Ujsoly | 2024 | 2026 | 1 223 902,17 | 500 723,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.8 | Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Ujsoly - Opracowanie projektu planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Ujsoly, obejmującego obszar gminy w granicach administracyjnych | Urząd Gminy Ujsoly | 2025 | 2026 | 177 981,00 | 124 586,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 23 207 174,01 | 3 116 349,46 | 675 349,46 | 482 179,05 | 482 179,05 | 402 179,05 |
| 1.3.2.7 | Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie - Faza II oraz Faza IIA - wpłaty do Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu na zadanie pn: "Oczyszczanie śieków na Żywiecczyźnie - Faza II, IIA Projektu | Urząd Gminy Ujsoly | 2007 | 2032 | 20 547 397,01 | 675 349,46 | 675 349,46 | 482 179,05 | 482 179,05 | 402 179,05 |
| 1.3.2.10 | Wzmocnienie atrakcyjności turystycznej Gminy Ujsoly poprzez budowę SPLASH PARKU - Podniesienie atrakcyjności turystycznej Gminy | Urząd Gminy Ujsoly | 2024 | 2026 | 2 659 777,00 | 2 441 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------------|
| 1.3 | 402 179,05 | 402 179,05 | 0,00 |
| 1.3.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | 402 179,05 | 402 179,05 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | 402 179,05 | 402 179,05 | 0,00 |
| 1.3.2.10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Załącznik Nr 3
do Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej
Nr XVII/141/2025
Rady Gminy Ujsoty
dnia 30 grudnia 2025 r.

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 Ujsoty 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 Ujsoty jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ujsoty za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.).

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ujsoty została przygotowana na lata 2026-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ujsoty 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 Ujsoty, 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 21 lipca 2025 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 |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2027 | 3,00% | 2,60% | 6,20% |
| 2028 | 2,90% | 2,50% | 6,20% |
| 2029 | 2,80% | 2,40% | 6,00% |
| 2030 | 2,70% | 2,50% | 2,40% |
| 2031 | 2,50% | 2,50 | 3,30% |
| 2032 | 2,30% | 2,50% | 3,20% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

Od 2027 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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ujszoły 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.

1.1. Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ujsoły, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 2 819 500,00 zł, co stanowi 109,18% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym.

Na rok 2026 i lata pozostałe nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 812 816,76 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. "Szlakiem Kultury Żywiecczyny - budowa ścieżki historycznej do zabytkowej leśniczówki w Złatnej - 1 894 225,00 zł.
2. "Wykorzystanie walorów środowiskowych byłego kamieniołomu w Glince" - 2 332 902,00 zł.
3. "Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Ujsoły" - Geopark Glinka 238 259, 00 zł.
4. "Wzmocnienie atrakcyjności turystycznej Gminy Ujsoły poprzez budowę Splash Parku" - 2 401 000,00 zł.

5. "Pod Lipowską" - Wiata tyrustyczna obok Domu kKultury w Złatnej - 200 679,00 zł.
6. "Bulwary nad Bystrą" - ścieżka edukacyjna i napis przestrzenny nad potokiem Bystra - 360 000,00 zł
7. "Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Ujsoły" - Urząd Gminy Ujsoły - 272 765,00 zł.
8. "Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Ujsoły- etap I" - Termomodernizacja budynku szkoły podstawowej w Ujsołach - 7 445 545,76 zł.
9. "Zielona Glinka" - Zagospodarowanie terenu zielonego na tzw. Rondzie na Nowsiu - 143 441,00 zł.

Ponadto zaplanowano środki z budżetu Unii Europejskiej z tytułu refundacji poniesionych w roku bieżącym (2025) wydatków na dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Złatna - 524 000,00 zł.

Środki na inwestycje (z budżetu UE) zaplanowano również w roku 2027. Kwota ich wynosi 2 226 634,37 zł. Przeznaczone są one na pokrycie planowanych wydatków na realizację inwestycji pn: "Wykorzystanie walorów środowiskowych byłego kamieniołomu w Glince".

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki,
4. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Ujsoły wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 645 161,90 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 476 557,47 zł. W latach 2027-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Ujsoły planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych. Poręczenie planowane jest w związku z zaciągnięciem przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu pożyczki w Narodowym Funduszu Ochrony

Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadania pn: "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie Faza II i Faza IIA".

Odsetki od kredytów.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Zaplanowane wydatki na obsługę długu uwzględniają również odsetki od zaplanowanego do zaciągnięcia w II półroczu 2026 r. kredytu w wysokości 1 000 000,00 zł.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ujszoły na lata 2026-2032.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -600 309,78 zł, a jego pokrycie planuje się środkami z:

1. kredytu – 512 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 88 309,78 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 Ujszoły

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2026 | 44 889 242,05 | 45 489 551,83 | -600 309,78 |
| 2027 | 32 175 352,37 | 31 457 052,37 | 718 300,00 |
| 2028 | 30 817 231,00 | 29 997 231,00 | 820 000,00 |
| 2029 | 31 680 112,00 | 30 810 112,00 | 870 000,00 |
| 2030 | 32 535 475,00 | 31 665 475,00 | 870 000,00 |
| 2031 | 33 348 862,00 | 32 777 162,00 | 571 700,00 |
| 2032 | 34 15 885,000 | 33 965 885,00 | 150 000,00 |

4. Przychody

W 2026 roku zaplanowano przychody w kwocie 1 088 309,78 zł. obejmują one:

1. kredytyt w wysokości 1 000 000,00 zł.
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 88 309,78 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Ujszoły obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Ujszoły

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2026 | 488 000,00 |
| 2027 | 548 300,00 |
| 2028 | 650 000,00 |
| 2029 | 700 000,00 |
| 2030 | 700 000,00 |
| 2031 | 401 700,00 |

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ujszoły na lata 2026-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 3 488 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 000 000,00 zł.

W budżetach poszczególnych lat zaplanowano nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczona na spłatę rat kredytów.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Ujsoły

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 2026 | 29 076 425,29 | 26 880 054,33 | 2 196 370,96 |
| 2027 | 29 948 718,00 | 27 718 750,00 | 2 228 968,00 |
| 2028 | 30 817 231,00 | 28 847 960,00 | 1 969 271,00 |
| 2029 | 31 680 112,00 | 29 990 300,00 | 1 689 812,00 |
| 2030 | 32 535 475,00 | 30 819 450,00 | 1 716 025,00 |
| 2031 | 33 348 862,00 | 31 666 340,00 | 1 682 522,00 |
| 2032 | 34 115 885,00 | 32 539 275,00 | 1 576 610,00 |

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2026 | 3,28% | 11,23% | TAK | 11,23% | TAK |
| 2027 | 4,20% | 10,96% | TAK | 10,96% | TAK |
| 2028 | 3,60% | 9,90% | TAK | 9,90% | TAK |
| 2029 | 3,55% | 8,53% | TAK | 8,53% | TAK |
| 2030 | 3,31% | 6,91% | TAK | 6,91% | TAK |
| 2031 | 2,08% | 7,21% | TAK | 7,21% | TAK |
| 2032 | 0,54% | 7,64% | TAK | 7,64% | TAK |

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

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.