

U C H W A Ł A Nr XXII/141/2025

Rady Gminy Dzikowiec

z dnia 29 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dzikowiec na lata 2026-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025r. poz. 1153 ze zm.), art. 226 ust.4, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) **Rada Gminy Dzikowiec, uchwała co następuje:**

§ 1. 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Dzikowiec wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 – 2030, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych jak w zał. Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Dzikowiec do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym:

1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- c) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
- d) dostawy gazu z sieci gazowej.

2) zawieranych na czas oznaczony ogółem do kwoty 7 000 000,00 zł., z tego:

- a) w roku 2027- do kwoty 4 000 000,00 zł., w tym w zakresie usług gospodarowania odpadami do kwoty 1 250 000,00 zł.
- b) w roku 2028- do kwoty 2 000 000,00 zł.
- c) w roku 2029 - do kwoty 1 000 000,00 zł.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Dzikowiec do dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

- a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

- b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich

§4. Upoważnia się Wójta Gminy Dzikowiec do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:

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

2) zawieranych na czas oznaczony, z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art. 72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych ogółem do kwoty 900 000,00 zł.

- a) w roku 2027 - do kwoty 300 000,00 zł.
- b) w roku 2028 - do kwoty 300 000,00 zł.
- c) w roku 2029 - do kwoty 300 000,00 zł.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dzikowiec.

§6. Traci moc uchwała Nr VIII/61/2024 z dnia 30 grudnia 2024 r. Rady Gminy Dzikowiec w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzikowiec na lata 2025-2029 z zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2026 r.

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 XXII/141/2025
 z dnia 2025-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	57 158 800,00	49 776 535,16	12 344 672,00	26 862,00	26 158 424,00	6 521 347,00	4 725 230,16	977 000,00	7 382 264,84	303 500,00	7 078 764,84
2027	53 970 636,50	51 322 176,00	12 715 012,00	27 668,00	26 943 177,00	6 716 987,00	4 919 332,00	1 006 310,00	2 648 460,50	200 000,00	2 428 460,50
2028	53 010 519,00	52 810 519,00	13 083 747,00	28 470,00	27 724 529,00	6 911 780,00	5 061 993,00	1 035 493,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	54 489 214,00	54 289 214,00	13 450 092,00	29 267,00	28 500 816,00	7 105 310,00	5 203 729,00	1 045 426,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	55 955 022,00	55 755 022,00	13 813 244,00	30 057,00	29 270 338,00	7 297 153,00	5 344 230,00	1 093 228,00	200 000,00	200 000,00	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			
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	58 808 800,00	42 638 971,77	20 571 367,10	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	16 169 828,23	16 169 828,23	452 800,92
2027	53 420 636,50	43 876 175,00	21 427 240,00	0,00	0,00	61 875,00	0,00	0,00	0,00	9 544 461,50	9 544 461,50	0,00
2028	52 460 519,00	45 434 945,00	22 305 757,00	0,00	0,00	37 125,00	0,00	0,00	0,00	7 025 574,00	7 025 574,00	0,00
2029	53 939 214,00	46 975 754,00	23 189 065,00	0,00	0,00	12 375,00	0,00	0,00	0,00	6 963 460,00	6 963 460,00	0,00
2030	55 955 022,00	48 247 542,00	23 866 186,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 707 480,00	7 707 480,00	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
2026	-1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	550 000,00	550 000,00	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x						łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	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	

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	1 650 000,00	0,00	7 137 563,39	7 137 563,39
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	7 446 001,00	7 446 001,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	550 000,00	0,00	7 375 574,00	7 375 574,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 313 460,00	7 313 460,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 507 480,00	7 507 480,00

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	0,07%	16,57%	18,12%	18,19%	TAK	TAK
2027	1,37%	16,83%	17,87%	17,94%	TAK	TAK
2028	1,28%	16,15%	16,92%	16,99%	TAK	TAK
2029	1,19%	15,53%	16,02%	16,09%	TAK	TAK
2030	0,00%	15,49%	14,86%	14,93%	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
2026	0,00	0,00	0,00	5 012 140,23	5 012 140,23	5 012 140,23	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 428 460,50	2 428 460,50	2 428 460,50	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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
2026	6 168 620,00	6 168 620,00	5 012 140,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 428 460,50	2 428 460,50	2 428 460,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXII/141/2025
z dnia 2025-12-29

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

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dzikowiec na lata 2026 - 2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dzikowiec została opracowana na lata 2026-2030.

Do przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gmina została zobligowana w następstwie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz.1483), która nakłada na samorządy obowiązek opracowania wieloletniego planu finansowego. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ma ułatwić gminie:

- racjonalny wybór średnio i długookresowych celów oraz finansowych i rzeczowych instrumentów ich osiągnięcia,
- ułatwić zachowanie płynności i wypłacalności gminy, a przez to przyczynić się do utrzymania na bezpiecznym poziomie łącznych rozmiarów państwowego długu publicznego,
- zapewnić jawność i przejrzystość finansów gminy.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dzikowiec 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 Dzikowiec.

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%	3,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, (www.mf.gov.pl),

I. Dochody

Rok 2026

Wartości prognozy dochodów na rok budżetowy 2026 zostały przyjęte w wysokościach określonych w budżecie na rok 2026 i wynoszą – 57 158 800,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – 49 776 535,16 zł
- dochody majątkowe – 7 382 264,84 zł

Dane dotyczące dochodów bieżących w 2026 r. zostały przyjęte do uchwały na podstawie informacji

uzyskanych z:

1. Ministerstwa Finansów i Gospodarki (udział w podatku dochodowym, subwencja ogólna)
2. Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego (wielkość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i zadań własnych gminy)
3. Delegatury Krajowego Biura Wyborczego (wielkość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej)
4. Przepisy prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów Gminy Dzikowiec)
5. Na podstawie własnych wyliczeń biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2025.

Dochody majątkowe to:

1. Dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki na zadanie inwestycyjne zgodnie z Programem modernizacji kompleksów sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” – Edycja 2024 – 200 000,00 zł.
2. Dotacja - Umowa o dofinansowanie Projektu w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 „Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Dzikowiec” nr FEPK.02.06-IZ.00-0020/23 – 3 642 690,00 zł.
3. Dotacja - Umowa o dofinansowanie Projektu w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 „Termomodernizacja budynku ZS w Dzikowcu” 1 nr FEPK.02.01-IZ.00-0032/24 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu nr „FEPK.02 Energia i Środowisko” – 1 369 450,23 zł.
4. sprzedaż majątku (sprzedaży działek w miejscowości Wilcza Wola , Dzikowiec i Nowy Dzikowiec oraz sprzedaży drewna) – 303 500,00 zł.
5. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 1 866 624,61 zł na zadanie pn. „Rozbudowa i modernizacja infrastruktury społecznej na terenie Gminy Dzikowiec”.

Lata 2027-2030

Dochody bieżące prognozuje się w podziale na:

1. dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotację i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m.in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych, w tym: z podatku od nieruchomości)

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) w związku z tym, iż ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju przy szacowaniu dochodów z tego tyt. w latach 2027-2030 wzięto pod uwagę założone wskaźniki szacowane przez MF w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych (tabela nr 1 powyżej).

Założono wzrost kwoty otrzymanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki (analogicznie jak w przypadku PIT i CIT).

Pozostałe dochody:

- na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej z tytułu realizacji dochodów własnych Gminy przez Urząd i jednostki organizacyjne – przyjęto wzrost średnio o 5%

- a) podatki i opłaty lokalne,
- b) podatki gromadzone przez urzędy skarbowe,
- c) opłaty lokalne, opłata skarbową,
- d) dochody na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy,
- e) pozostałe opłaty o charakterze jednorazowym, m.in. za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, grzywien i kar za korzystanie ze środowiska: od 2027 r. do 2030 roku dochody te utrzymano na poziomie 2025 roku.

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie:

- w 2027 r. 200 000,00 zł ze sprzedaży majątku (sprzedaży działek w miejscowości Wilcza Wola, Dzikowiec i Nowy Dzikowiec oraz sprzedaży drewna) oraz kwotę 2 428 460,50 zł z dofinansowania Projektu w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 „Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Dzikowiec” nr FEPK.02.06-IZ.00-0020/23,
- lata 2028-2030 - 200 000,00 zł ze sprzedaży majątku (sprzedaży działek w miejscowości Wilcza Wola, Dzikowiec i Nowy Dzikowiec oraz sprzedaży drewna).

II. Wydatki

Rok 2026

Wartości prognozy wydatków na rok budżetowy 2026 zostały przyjęte w wysokościach określonych w projekcie budżetu na rok 2026 i wynoszą – 58 808 800,00 zł, w tym:

a) wydatki bieżące w kwocie 42 638 971,77 zł

b) wydatki majątkowe w kwocie 16 169 828,23 zł

Wydatki bieżące budżetu Gminy zostały oszacowane przy założeniu celowej oszczędności i racjonalnej gospodarki, pozwalającej na płynne zrealizowanie zadań, choć w dużym stopniu ograniczone ze względu na stronę dochodową. Przy wyliczeniu wydatków przyjęto jako podstawę, wydatki ujęte w budżecie na rok 2025.

Wydatki majątkowe są szczególną grupą wydatków występujących w budżecie samorządu bowiem ich realizacja jest ściśle związana z możliwościami finansowymi gminy.

Lata 2027-2030

Wydatki bieżące prognozuje się w podziale na:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2) wydatki związane z obsługą zadłużenia;

3) pozostałe wydatki bieżące.

Do prognozy na lata 2027-2030 przyjęto wartości na podstawie danych wynikających z weryfikacji projektów planów finansowych jednostek organizacyjnych Gminy Dzikowiec z lat wcześniejszych, wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych opracowanych przez Ministerstwo Finansów z uwzględnieniem wzrostu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. W latach 2027-2030 planuje się wzrost wydatków bieżących przyjmując średniorocznych wzrost cen (zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów).

Do wyznaczenia kwot wydatków przeznaczonych na cele bieżące w poszczególnych latach wzięto pod uwagę planowane wielkości wydatków na obsługę długu, które zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat planowanego do zaciągnięcia kredytu i pożyczki w 2026 r. Na tej podstawie zaplanowano również wysokość rozchodów.

Wydatki majątkowe:

Wysokość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe w latach 2027-2030 jest uzależniona od kształtującej się nadwyżki operacyjnej netto budżetu, liczonej jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, pomniejszona o wydatki związane z obsługą długu i spłatą zadłużenia oraz z możliwością pozyskania środków z budżetu Unii Europejskiej lub z innych funduszy.

Środki na wydatki majątkowe, w latach 2027 – 2030 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne i tak:

2027- 9 544 461,50 zł montaż odnawialnych źródeł energii, modernizację oświetlenia ulicznego na terenie gminy, modernizację sieci wodociągowej, na budowę chodników, przebudowę dróg gminnych, modernizacja oczyszczalni ścieków;

2028- 7 025 574,00 zł., remont i modernizację budynków, budowę sieci wodociągowej i sanitarnej, budowę oświetlenia ulicznego, budowę dróg i chodników;

2029 – 6 963 460,00 zł. modernizacja dróg, przebudowa dróg gminnych, modernizacja oświetlenia ulicznego, budowę chodników;

2030 – 7 707 480,00 zł modernizacja dróg, przebudowa dróg gminnych, modernizacja oświetlenia ulicznego, budowę chodników.

III. Wynik budżetu

Rok 2026

W 2026 roku wynik finansowy budżetu gminy stanowiący różnicę między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami jest liczbą ujemną, a więc wykazuje deficyt budżetu w wysokości 1 650 000,00 zł., który zostanie sfinansowany:

- przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek – 1 650 000,00 zł

Począwszy od 2027 roku do 2029 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie nadwyżka budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Planowana nadwyżka budżetu w poszczególnych latach:

2027 r. – kwota: 550 000,00 zł

2028 r. – kwota: 550 000,00 zł

2029 r.- kwota: 550 000,00 zł

Planowana nadwyżka będzie możliwa do osiągnięcia przy znacznym ograniczaniu i dyscyplinowaniu wydatków bieżących oraz zrealizowaniu zaplanowanych dochodów.

IV. Przychody budżetu

Rok 2026

Celem zrównoważenia budżetu w 2026 r. planuje się przychody z tytułu kredytu i pożyczki w kwocie 1 650 000,00 zł.

Lata 2027-2030

W latach 2027-2030 nie planuje się przychodów z tyt. kredytów lub pożyczek.

V. Rozchody budżetu

Rok 2026

W 2026 roku nie zaplanowano rozchodów budżetu z uwagi na brak zobowiązań do spłaty.

W latach 2027-2029 zaplanowano rozchody budżetu na podstawie planowanego kredytu do zaciągnięcia w 2026 r.

2027 r. – kwota: 550 000,00 zł

2028 r. – kwota: 550 000,00 zł

2029 r.- kwota: 550 000,00 zł

VI. Kwota długu

Rok 2026

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku +zaciągnięty dług – spłata długu.

Z prognozy wynika, że stan zadłużenia Gminy Dzikowiec na koniec 2026 roku wyniesie 1 650 000,00 zł.

Lata 2027-2030

W latach 2027-2030 kwota długu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

2027 r. – kwota: 1 100 000,00 zł

2028 r. – kwota: 550 000,00 zł

2029 r. i 2030 r. – kwota: 0,00 zł, zatem relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Obliczono relację z art. 243 ustawy o finansach publicznych wg średniej 7 – letniej

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
-----	---	--	--	---	--

2026	0,07%	18,12%	TAK	18,19%	TAK
2027	1,37%	17,87%	TAK	17,94%	TAK
2028	1,28%	16,92%	TAK	16,99%	TAK
2029	1,19%	16,02%	TAK	16,09%	TAK
2030	0,00%	14,86%	TAK	14,93%	TAK

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych. W okresie na jaki została sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa tj. 2026-2030 relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dzikowiec na lata 2026 - 2030 jest zgodna z uchwałą budżetową na 2026 rok w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów budżetu.

W uchwale zawarto upoważnienia do zawierania umów na czas określony i nieokreślony, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Upoważniono również wójta do przekazania analogicznych uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

Sytuacja Gminy Dzikowiec jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozowania zachowana zostaje zarówno nadwyżka bieżąca wynikająca z art.242 ustawy o finansach publicznych jak i relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych.

Prognoza Gminy Dzikowiec została wykonana z podejściem ostrożnościowym z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację. Jednak istnieje szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę wartości określonych w prognozie. Trudne do przewidzenia są zmiany legislacyjne które mogą mieć wpływ na wielkość dochodów samorządów czy zakres obligatoryjnych zadań własnych samorządu i wydatków z tym związanych.

Informacje dodatkowe

W Gminie Dzikowiec nie planuje się wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Nie planuje się również