PROJEKT

R.0006.101.2025

Uchwała Nr ……..
Rady Gminy Kuryłówka
z dnia ……..

w sprawie: **przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuryłówka na lata 2026-2036**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. z 2025 r. poz. 1153) oraz na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483

Rada Gminy Kuryłówka
Uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kuryłówka na lata 2026 – 2036 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w brzmieniu stanowiącym Załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kuryłówka na lata 2026 – 2036 stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Kuryłówka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w Załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 4 609 160,00 zł, w tym:
1) w 2027 roku do kwoty 4 298 703,00 zł,
2) w 2028 roku do kwoty 152 588,00 zł,
3) w 2029 roku do kwoty 157 869,00 zł.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kuryłówka do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:
1) Zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
a) dostawy wody za pomocą sieci wodno – kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
b) dostawy gazu z sieci gazowej,
c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
d) usług w zakresie przesyłu i dystrybucji energii elektrycznej.
2. Zawieranych na czas określony do kwoty 4 000 000,00 zł, z tego:
a) w roku 2027 – do kwoty 2 000 000,00 zł,
b) w roku 2028 – do kwoty 1000 000,00 zł,
c) w roku 2029 – do kwoty 1000 000,00 zł.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kuryłówka do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kuryłówka do zaciągania zobowiązań z tytułu umów,

których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) Zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
a) dostawy wody za pomocą sieci wodno – kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
b) dostawy gazu z sieci gazowej,
c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
d) usług w zakresie przesyłu i dystrybucji energii elektrycznej.
2. Zawieranych na czas określony do kwoty 2 000 000,00 zł, z tego:
a) w roku 2027 – do kwoty 1 000 000,00 zł,
b) w roku 2028 – do kwoty 500 000,00 zł,
c) w roku 2029 – do kwoty 500 000,00 zł.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kuryłówka.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

§ 7. Z dniem 1 stycznia 2026 r. traci moc Uchwała Nr VIII/58/2024 Rady Gminy Kuryłówka z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuryłówka na lata 2025 – 2035 ze zmianami.

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 .....
z dnia 2025-12-23
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	z tego:									
		Dochody bieżące X	z tego:						Dochody majątkowe X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące X 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	28 321 980,10	27 196 529,08	2 034 244,00	7 698,13	10 540 339,00	11 551 744,93	3 062 503,02	1 190 765,14	1 125 451,02	760 346,02	365 105,00
Wykonanie 2020	34 665 221,40	28 759 919,28	2 017 780,00	5 522,55	11 191 952,00	12 248 476,10	3 296 188,63	1 214 798,52	5 905 302,12	628 699,75	5 276 602,37
Wykonanie 2021	41 418 539,11	30 028 865,71	2 418 900,00	2 267,06	11 873 249,00	11 833 496,83	3 529 247,82	1 247 123,47	11 389 673,40	920 684,35	10 468 989,05
Wykonanie 2022	40 016 112,44	36 279 255,48	4 849 660,57	11 345,00	12 577 102,00	13 307 638,04	5 533 509,87	1 358 362,92	3 736 856,96	1 180 974,56	2 555 882,40
Wykonanie 2023	45 290 222,50	30 181 577,77	1 846 610,00	10 876,00	15 789 305,75	6 904 248,54	5 630 537,48	1 375 129,61	15 108 644,73	1 175 496,17	13 933 148,56
Wykonanie 2024	49 552 214,02	35 240 134,04	2 485 060,00	9 633,00	18 819 074,00	9 123 913,49	4 802 453,55	1 468 375,78	14 312 079,98	688 236,07	13 623 843,91
Plan 3 kw. 2025	54 172 031,94	37 301 331,44	9 824 547,09	46 091,97	16 118 262,76	7 373 867,12	3 938 562,50	1 340 000,00	16 870 700,50	1 578 686,20	15 292 014,30
Wykonanie 2025	54 172 031,94	37 301 331,44	9 824 547,09	46 091,97	16 118 262,76	7 373 867,12	3 938 562,50	1 340 000,00	16 870 700,50	1 578 686,20	15 292 014,30
2026	42 873 562,61	36 875 520,00	11 617 825,00	44 263,00	15 889 233,00	5 487 399,00	3 836 800,00	1 340 000,00	5 998 042,61	950 000,00	5 048 042,61
2027	41 338 717,00	37 590 412,00	11 500 000,00	40 800,00	15 300 000,00	7 311 191,00	3 438 421,00	1 308 336,00	3 748 305,00	300 000,00	3 448 305,00
2028	38 642 220,00	38 342 220,00	11 730 000,00	41 616,00	15 606 000,00	7 457 415,00	3 507 189,00	1 334 502,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	39 109 064,00	39 109 064,00	11 964 600,00	42 448,00	15 918 120,00	7 606 563,00	3 577 333,00	1 361 192,00	0,00	0,00	0,00
2030	39 891 246,00	39 891 246,00	12 203 892,00	43 297,00	16 236 482,00	7 758 695,00	3 648 880,00	1 388 416,00	0,00	0,00	0,00
2031	40 689 072,00	40 689 072,00	12 447 970,00	44 163,00	16 561 212,00	7 913 869,00	3 721 858,00	1 416 184,00	0,00	0,00	0,00

2032	41 502 853,00	41 502 853,00	12 696 929,00	45 046,00	16 892 436,00	8 072 146,00	3 796 296,00	1 444 507,00	0,00	0,00	0,00
2033	42 332 912,00	42 332 912,00	12 950 867,00	45 947,00	17 230 285,00	8 233 589,00	3 872 224,00	1 473 397,00	0,00	0,00	0,00
2034	43 179 570,00	43 179 570,00	13 209 885,00	46 866,00	17 574 890,00	8 398 261,00	3 949 668,00	1 502 864,00	0,00	0,00	0,00
2035	44 043 158,00	44 043 158,00	13 474 082,00	47 803,00	17 926 388,00	8 566 226,00	4 028 659,00	1 532 923,00	0,00	0,00	0,00
2036	44 924 020,00	44 924 020,00	13 743 564,00	48 759,00	18 284 915,00	8 737 550,00	4 109 232,00	1 563 581,00	0,00	0,00	0,00

[1] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	26 631 961,08	24 462 052,14	9 026 595,17	0,00	0,00	84 751,19	0,00	0,00	0,00	2 169 908,94	2 169 908,94	1 034 605,95
Wykonanie 2020	30 204 201,81	26 176 823,49	9 100 909,09	0,00	0,00	53 095,77	0,00	0,00	0,00	4 027 378,32	828 616,51	0,00
Wykonanie 2021	42 215 840,14	27 468 796,51	9 894 760,88	0,00	0,00	25 742,44	0,00	0,00	0,00	14 747 043,63	14 747 043,63	279 894,95
Wykonanie 2022	36 785 066,44	31 274 297,76	10 927 793,50	0,00	0,00	34 714,74	0,00	0,00	0,00	5 510 768,68	5 270 109,23	240 659,45
Wykonanie 2023	46 924 619,75	26 784 003,39	12 256 284,99	0,00	0,00	15 104,80	0,00	0,00	0,00	20 140 616,36	20 064 116,36	2 097 649,03
Wykonanie 2024	56 509 775,62	32 146 680,58	15 860 909,04	0,00	0,00	351,27	0,00	0,00	0,00	24 363 095,04	24 286 595,04	4 217 579,43
Plan 3 kw. 2025	59 476 065,83	36 314 672,19	18 655 062,75	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	23 161 393,64	23 084 893,64	2 983 167,69
Wykonanie 2025	59 476 065,83	36 314 672,19	18 655 062,75	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	23 161 393,64	23 084 893,64	29 836 167,69
2026	43 765 325,62	36 050 870,62	19 362 775,00	500 000,00	0,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	7 714 455,00	7 637 955,00	244 000,00
2027	40 398 717,00	35 200 000,00	19 500 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 198 717,00	5 122 217,00	150 000,00
2028	37 702 220,00	35 904 000,00	19 890 000,00	100 000,00	0,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	1 798 220,00	1 721 720,00	0,00
2029	38 169 064,00	36 622 080,00	20 287 800,00	100 000,00	0,00	177 000,00	0,00	0,00	0,00	1 546 984,00	1 470 484,00	0,00
2030	38 951 246,00	37 354 521,00	20 693 556,00	100 000,00	0,00	171 000,00	0,00	0,00	0,00	1 596 725,00	1 520 225,00	0,00
2031	39 749 072,00	38 101 612,00	21 107 427,00	0,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	1 647 460,00	1 627 960,00	0,00
2032	40 562 853,00	38 863 644,00	21 529 575,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 699 209,00	0,00	0,00
2033	41 392 912,00	39 640 917,00	21 960 167,00	0,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	1 751 995,00	0,00	0,00
2034	42 239 570,00	40 433 735,00	22 399 370,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 805 835,00	0,00	0,00
2035	43 103 158,00	41 242 410,00	22 847 357,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 860 748,00	0,00	0,00
2036	43 974 848,66	42 067 258,00	23 304 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 907 590,66	0,00	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
Wykonanie 2019	1 690 019,02	0,00	811 636,10	0,00	0,00	0,00	0,00	715 093,40	0,00
Wykonanie 2020	4 461 019,59	0,00	1 722 512,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1 722 512,42	0,00
Wykonanie 2021	-797 301,03	0,00	5 369 425,65	0,00	0,00	3 886 425,65	0,00	1 483 000,00	0,00
Wykonanie 2022	3 231 046,00	0,00	3 393 633,41	0,00	0,00	2 534 033,41	0,00	859 600,00	0,00
Wykonanie 2023	-1 634 397,25	0,00	6 015 079,41	0,00	0,00	5 765 079,41	1 634 397,25	250 000,00	0,00
Wykonanie 2024	-6 957 561,60	0,00	8 130 682,16	4 000 000,00	4 000 000,00	4 130 682,16	4 130 682,16	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-5 304 033,89	0,00	5 804 033,89	5 017 408,33	4 517 408,33	596 444,68	596 444,68	190 180,88	190 180,88
Wykonanie 2025	-5 304 033,89	0,00	5 804 033,89	5 017 408,33	4 517 408,33	596 444,68	596 444,68	190 180,88	190 180,88
2026	-891 763,01	0,00	1 567 263,01	1 567 263,01	891 763,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	949 171,34	949 171,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
Wykonanie 2019	96 542,70	0,00	0,00	0,00	779 142,70	682 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	682 158,31	682 158,31	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	623 400,00	623 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	609 600,00	609 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	675 500,00	675 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	949 171,34	949 171,34	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	96 542,70	2 165 158,31	0,00	2 734 476,94	3 449 570,34
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 483 000,00	0,00	2 583 095,79	4 305 608,21
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	859 600,00	0,00	2 560 069,20	7 929 494,85
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	5 004 957,72	8 398 591,13
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 397 574,38	9 412 653,79
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 093 453,46	7 224 135,62
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 517 408,33	0,00	986 659,25	1 773 284,81
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 517 408,33	0,00	986 659,25	1 773 284,81
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 409 171,34	0,00	824 649,38	824 649,38
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 469 171,34	0,00	2 390 412,00	2 390 412,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 529 171,34	0,00	2 438 220,00	2 438 220,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 589 171,34	0,00	2 486 984,00	2 486 984,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 649 171,34	0,00	2 536 725,00	2 536 725,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 709 171,34	0,00	2 587 460,00	2 587 460,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 769 171,34	0,00	2 639 209,00	2 639 209,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 829 171,34	0,00	2 691 995,00	2 691 995,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 889 171,34	0,00	2 745 835,00	2 745 835,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	949 171,34	0,00	2 800 748,00	2 800 748,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 856 762,00	2 856 762,00

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 kwartalu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	22,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	20,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	19,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	26,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	20,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	13,35%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	10,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	10,54%	x	x	x	x
2026	3,63%	3,83%	19,07%	19,07%	TAK	TAK
2027	3,79%	8,43%	16,42%	16,42%	TAK	TAK
2028	3,66%	8,98%	14,64%	14,64%	TAK	TAK
2029	3,57%	8,96%	13,17%	13,17%	TAK	TAK
2030	3,79%	8,12%	10,60%	10,60%	TAK	TAK
2031	3,39%	8,40%	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2032	3,31%	8,37%	8,18%	8,18%	TAK	TAK
2033	3,23%	8,35%	7,87%	7,87%	TAK	TAK
2034	3,15%	8,17%	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2035	3,08%	8,32%	8,48%	8,48%	TAK	TAK
2036	2,62%	7,89%	8,38%	8,38%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	1 222 428,98	1 232 838,98	1 222 428,98	0,00	0,00	0,00	1 150 979,36	1 150 979,36	1 150 979,36
Wykonanie 2020	154 999,74	154 999,74	154 999,74	335 125,59	335 125,59	335 125,59	347 745,19	347 745,19	347 745,19
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	8 332 300,68	8 332 300,68	8 332 300,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	894 972,48	894 972,48	894 972,48	2 181 382,40	2 181 382,40	2 181 382,40	855 774,23	855 774,23	855 774,23
Wykonanie 2023	560 120,19	560 120,19	560 120,19	206 558,00	206 558,00	206 558,00	560 120,19	658 546,39	521 357,84
Wykonanie 2024	1 046 077,39	1 046 077,39	1 046 077,39	2 121 086,60	2 121 086,60	2 121 086,60	749 842,16	749 842,16	749 842,16
Plan 3 kw. 2025	1 077 849,00	1 077 849,00	1 077 849,00	12 250 330,99	12 250 330,99	12 250 330,99	1 416 984,45	1 416 984,45	1 416 984,45
Wykonanie 2025	1 077 849,00	1 077 849,00	1 077 849,00	12 250 330,99	12 250 330,99	12 250 330,99	1 416 984,45	1 416 984,45	1 416 984,45
2026	928 221,00	928 221,00	797 531,73	1 599 737,61	1 599 737,61	1 599 737,61	1 039 308,00	1 039 308,00	856 964,73
2027	857 275,15	857 275,15	857 275,15	0,00	0,00	0,00	820 248,00	820 248,00	146 877,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	152 588,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	157 869,00
2030	99 410,00	99 410,00	99 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	52 948,00	52 948,00	52 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 263 115,12	809 340,12	453 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 152 496,70	1 152 496,70	1 001 361,51	1 065 679,20	0,00	1 065 679,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	11 481 754,70	11 481 754,70	9 080 807,67	3 024 279,93	0,00	3 024 279,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	824 448,69	824 448,69	824 448,69	1 387 680,05	396 885,83	990 794,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	595 138,00	595 138,00	595 138,00	7 204 824,38	0,00	7 204 824,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 842 322,00	1 842 322,00	1 842 322,00	4 225 805,74	750 532,16	3 475 273,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	12 250 330,99	12 250 330,99	12 250 330,99	2 377 582,05	1 036 993,00	1 340 589,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	12 250 330,99	12 250 330,99	12 250 330,99	2 377 582,05	1 036 993,00	1 340 589,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 599 737,61	1 599 737,61	1 599 737,61	4 517 763,00	1 039 308,00	3 478 455,00	0,00	0,00	198 688,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 298 703,00	820 248,00	3 478 455,00	0,00	0,00	8 467,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00	0,00	0,00	8 224,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	0,00	0,00	0,00	7 980,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 736,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 493,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 429,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 004,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 640,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 257,00	0,00
2036	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										
			w tym:								
					w tym:						
						w tym:					
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych X	Wydatki zmniejszające dług X	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	dokonywana w formie wydatku bieżącego X	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X	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)
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	682 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	682 158,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	623 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	609 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	675 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	675 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	675 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	675 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	675 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	675 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	675 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	174 430,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr .....
z dnia 2025-12-23

- projekt -

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)				11 893 976,00	4 517 763,00	4 298 703,00	152 588,00	157 869,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				4 164 076,00	1 039 308,00	820 248,00	152 588,00	157 869,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 729 900,00	3 478 455,00	3 478 455,00	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:				4 164 076,00	1 039 308,00	820 248,00	152 588,00	157 869,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 164 076,00	1 039 308,00	820 248,00	152 588,00	157 869,00	0,00
1.1.1.1	Kompleksowe usługi społeczne dla Mieszkańców Gminy Kuryłówka - Aktywna integracja osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2027	3 281 617,00	897 828,00	673 371,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program ochrony powietrza dla Województwa Podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego "Podkarpackie - żyj i oddychaj" - LIFE PODKARPACKIE - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez wdrożenie programu ochrony powietrza tj. działań w zakresie poprawy jakości powietrza	Urząd Gminy	2024	2029	882 459,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
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				7 729 900,00	3 478 455,00	3 478 455,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 729 900,00	3 478 455,00	3 478 455,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Kuryłówka - Poprawa dostępu społeczności lokalnej do podstawowej infrastruktury sportowej i kulturalnej	Urząd Gminy	2024	2027	7 729 900,00	3 478 455,00	3 478 455,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 609 160,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 705,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 478 455,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 705,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 705,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673 371,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457 334,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 478 455,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 478 455,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 478 455,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr .....
Rady Gminy Kuryłówka
z dnia 23 grudnia 2025 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kuryłówka na lata 2026 - 2036

UWAGI OGÓLNE

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kuryłówka przygotowana została na lata 2026 – 2036. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.
Metodologię zastosowaną w Wieloletniej Prognozie Finansowej do wyliczenia poszczególnych wielkości można przedstawić w następujący sposób:

Dochody ogółem
- Wydatki bieżące (bez obsługi długu)
+ nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki

---

= Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe
- spłata i obsługa długu

=ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE
-Wydatki majątkowe

= nadwyżka/deficyt środków finansowych
+ kredyty/pożyczki/obligacje

=WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.
Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy z ostatnich 4 lat.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:
- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z aktualnych danych budżetu.
- dla lat 2027 – 2036 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.
Dla prognozy w latach 2027 – 2036 przyjęto poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI) w badanym okresie na poziomie 2%.

WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW

Dla dochodów na rok 2026 przyjęto aktualne dane z budżetu.
W latach 2027 – 2036 ustalono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2%.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
- podatki i opłaty,
- udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa (ogólna oraz rezerwa, o której mowa w art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego),
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- pozostałe dochody bieżące (m.in. dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:
- dochody z majątku (sprzedaż mienia gminnego),
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W wieloletniej prognozie dochodów założono wpływy ze sprzedaży majątku w latach 2027 - 2028 na poziomie 300 000,00 zł rocznie (wpływy ze sprzedaży drewna w lasach mienia gminnego).
W roku 2026 w kwocie zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 950 000,00 zł, w tym:
- 950 000,00 zł – dochody z tytułu sprzedaży drewna z lasów mienia gminnego.

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2027 – 2028 na poziomie 300 000,00 zł zaplanowano z tytułu sprzedaży drewna z lasów mienia gminnego okolicznej ludności na drewno opałowe oraz okolicznych warsztatów tartacznych na drewno tartaczne.
Wartość wpływów z lat ubiegłych z tytułu sprzedaży drewna wynosiła:
- w roku 2025 – 778 883,61 zł (wykonanie na koniec III kwartału 2025 r.)
- w roku 2024 – 653 736,07 zł
- w roku 2023 – 816 511,24 zł
- w roku 2022 – 1 143 233,45 zł
- w roku 2021 – 863 844,35 zł
- w roku 2020 – 619 437,71 zł
- w roku 2019 – 757 435,17 zł
- w roku 2018 – 678 528,19 zł
- w roku 2017 – 635 012,19 zł.

Przedstawiona powyżej analiza wskazuje, że dochody zaplanowane z tytułu sprzedaży drewna z lasów mienia gminnego na poziomie 300 000,00 zł w latach 2027 - 2028 zostaną bez żadnych problemów wykonane.

Środki ze sprzedaży majątku przeznaczane są na inwestycje i obsługę długu związanego z finansowaniem inwestycji, w związku z tym, ewentualny ich brak może wpłynąć na ograniczenie zadań inwestycyjnych bądź na większe wykorzystanie zewnętrznych źródeł finansowania. Z kolei wpływ tych dochodów do budżetu gminy zwiększy stan wolnych środków powiększając możliwości inwestycyjne gminy.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano w ogólnej kwocie **3 448 305,00** w tym:

1) 3 448 305,00 zł – na podstawie promesy dotyczącej dofinansowania inwestycji z programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w związku z realizacją zadania pn. „Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Kuryłówka". Kwota dofinansowania w roku 2027 – 3448 305,00 zł.

WYNIKI PROGNOZY WYDATKÓW

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji.
Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto dane z projektu budżetu. W latach 2027 – 2036 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji (wzrost o 2% rocznie).
Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Istotną rolę dla finansów Gminy odgrywają dochody bieżące, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 ustawy o finansach publicznych, t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483). Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących tylko o 2% rocznie. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gminy, coraz większy udział „wydatków sztywnych", planowany wzrost podatku VAT, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało rezygnację z niektórych wydatków Gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań Gminy.

W 2026 roku różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi kwotę 824 649,38 zł.

W latach 2027 – 2030 zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 400 000,00 zł (corocznie po 100 000,00 zł) z tytułu poręczenia pożyczki planowanej do zaciągnięcia w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie przez jednostkę Ochotniczej Straży Pożarnej w Wólce Łamanej na finansowanie zdania pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego".

W załączniku nr 1, w pozycji 10.4 „Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy" uwzględniono zadłużenie przypadające na Gminę Kuryłówka, wynikające z zawartej przez Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa" umowy emisji obligacji z dnia 12 sierpnia 2025 r. (seria A25 i B25 na kwotę 30 000 000,00 zł) wyemitowane w 2025 r., w kwocie niepodlegającej wyłączeniu z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz umowy pożyczki z dnia 16 września 2025 r., w kwocie 2 445 527,00 zł, w następujących częściach przypadających na Gminę Kuryłówka:
- w roku 2026 – 198 688,00 zł,
- w roku 2027 – 8 467,00 zł,
- w roku 2028 – 8 224,00 zł,
- w roku 2029 – 7 980,00 zł,
- w roku 2030 – 7 736,00 zł,
- w roku 2031 – 7 493,00 zł,
- w roku 2032 – 7 249,00 zł,
- w roku 2033 – 7 004,00 zł,
- w roku 2034 – 6 640,00 zł,
- w roku 2035 – 3 257,00 zł.

PRZYCHODY

W roku 2026 planuje się przychody z tytułu kredytów lub pożyczek w wysokości 1 567 263,01 zł.

ROZCHODY

Spłatę długu w roku 2026 zaplanowano w łącznej kwocie 675 500,00 zł na podstawie harmonogramu zaciągniętych kredytów i pożyczek z następujących tytułów:

1) 500 000,00 zł – kredyt w BS Leżajsk Oddział Kuryłówka na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy,
2) 111 500,00 zł – pożyczka w WFOŚiGW w Rzeszowie na dofinansowanie zadania pn. „Modernizacja i rozbudowa systemu zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Kuryłówka"
3) 64 000,00 zł – pożyczka w WFOŚiGW w Rzeszowie na dofinansowanie zadania pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej w Ożannie i Kuryłówce"

WYNIK BUDŻETU

Pozycja „Wynik budżetu" jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem" a pozycją „Wydatki ogółem".

PRZEZNACZENIE NADWYŻKI ALBO SPOSÓB SFINANSOWANIA DEFICYTU

W roku 2026 planuje się sfinansowanie deficytu z zaciągniętego kredytu lub pożyczki. Natomiast w latach 2027 – 2036 planuje się wypracowanie nadwyżki z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA, O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągany dług minus spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została na str. 11 Tabeli głównej (załącznika nr 1 do uchwały).

Zarządzeniem Nr 97/2021 Wójta Gminy Kuryłówka z dnia 12 listopada 2021 r. dokonano wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.