

UCHWAŁA Nr XIX/114/2025
RADY GMINY W HUSZLEWIE
z dnia 30 grudnia 2025 roku

W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Huszlew na lata 2026-2031

Na podstawie art. 226, art. 227, art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Gminy w Huszlewie uchwała co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Huszlew na lata 2026-2031 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej, Wykazem Przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 i Objasnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
- 2) 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.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Huszlew do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego Wieloletnią Prognozą Finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Huszlew.

§4.

Traci moc Uchwała nr X/51/2024 Rady Gminy Huszlew z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Huszlew na lata 2025-2031 z późn. zmianami.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący
Rady Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIX/114/2025
z dnia 2025-12-30

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem x	Dochoły bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochoły bieżące 4)	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	14 942 667,33	13 699 092,91	932 045,00	47 302,34	4 181 726,00	5 691 991,90	2 846 027,67	1 291 283,53	1 243 594,42	14 751,73	1 228 842,69
Wykonanie 2020	18 620 701,34	15 022 025,17	871 596,00	128 245,58	4 530 153,00	6 106 883,57	3 385 147,02	1 619 013,08	3 598 676,17	149 045,29	3 449 630,88
Wykonanie 2021	17 734 815,48	15 752 955,98	1 007 049,00	-38 907,13	5 216 789,00	6 020 748,07	3 547 277,04	1 629 875,28	1 981 859,50	34 876,50	1 946 983,00
Wykonanie 2022	25 512 816,22	21 103 753,42	3 737 718,57	112 470,00	4 718 281,00	7 593 558,79	4 941 725,06	1 907 871,08	4 409 062,80	109 782,80	4 299 280,00
Wykonanie 2023	20 710 706,39	17 559 873,81	832 875,00	168 993,00	6 931 780,05	3 837 006,78	5 789 218,98	2 548 103,50	3 150 832,58	1 633,58	3 149 199,00
Wykonanie 2024	39 361 406,28	24 183 252,60	1 143 763,00	149 497,00	7 835 502,00	5 002 635,83	10 051 854,77	6 998 231,30	15 178 153,68	1 139 268,60	14 038 885,08
Plan 3 kw. 2025	31 922 563,42	23 413 396,18	4 491 864,46	48 795,50	6 155 641,88	3 034 407,94	9 682 686,40	7 040 000,00	8 509 167,24	9 354,00	8 499 813,24
Wykonanie 2025	32 639 889,71	24 140 745,47	4 491 864,46	48 795,50	6 155 641,88	3 636 655,28	9 807 788,35	7 040 000,00	8 499 144,24	9 354,00	8 489 790,24
2026	18 947 678,43	18 947 678,43	5 228 456,00	307 505,00	2 447 484,00	1 645 637,00	9 318 596,43	6 814 344,00	0,00	0,00	0,00
2027	19 618 814,32	19 618 814,32	5 385 310,00	318 730,00	2 520 909,00	1 689 065,00	9 706 799,32	7 021 864,00	0,00	0,00	0,00
2028	20 082 076,00	20 082 076,00	5 541 484,00	325 915,00	2 594 015,00	1 738 049,00	9 882 613,00	7 225 498,00	0,00	0,00	0,00
2029	20 644 374,00	20 644 374,00	5 696 646,00	335 041,00	2 666 647,00	1 786 714,00	10 159 326,00	7 427 812,00	0,00	0,00	0,00
2030	21 401 771,00	21 401 771,00	5 850 455,00	344 087,00	2 738 646,00	1 834 955,00	10 433 628,00	7 628 363,00	0,00	0,00	0,00
2031	21 731 815,00	21 731 815,00	5 995 716,00	352 689,00	2 807 112,00	1 880 829,00	10 694 469,00	7 819 072,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach... i lat 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.

z tego:

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:										w tym:	
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe 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, 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		2.2	2.2.1	2.2.1.1
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	14 224 040,30	4 328 546,96	0,00	0,00	139 425,22	0,00	0,00	0,00	1 173 315,18	1 173 315,18	24 045,40		
Wykonanie 2020	15 317 252,44	4 486 709,39	0,00	0,00	108 468,45	0,00	0,00	0,00	1 834 022,23	1 834 022,23	349 223,37		
Wykonanie 2021	15 299 494,73	5 146 512,91	0,00	0,00	74 140,80	0,00	0,00	0,00	1 042 425,28	1 042 425,28	0,00		
Wykonanie 2022	26 964 655,25	5 750 273,17	0,00	0,00	231 214,45	0,00	0,00	0,00	10 258 935,83	10 258 935,83	1 024 437,24		
Wykonanie 2023	20 919 766,31	6 554 535,17	0,00	0,00	333 548,27	0,00	0,00	0,00	5 501 185,22	5 501 185,22	29 992,23		
Wykonanie 2024	34 833 429,64	8 221 470,75	0,00	0,00	247 546,28	0,00	0,00	0,00	16 830 147,92	16 830 147,92	1 953 973,00		
Plan 3 kw. 2025	34 119 731,73	9 438 745,45	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	13 748 874,01	13 748 874,01	355 622,00		
Wykonanie 2025	34 897 081,02	9 540 210,85	0,00	0,00	234 331,17	0,00	0,00	0,00	3 013 951,03	3 013 951,03	362 591,00		
2026	21 610 758,91	18 596 807,88	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2027	19 156 928,32	18 956 928,32	0,00	0,00	86 442,00	0,00	0,00	0,00	46 391,00	46 391,00	0,00		
2028	19 582 076,00	10 097 907,00	0,00	0,00	64 800,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2029	20 094 374,00	10 497 784,00	0,00	0,00	41 175,00	0,00	0,00	0,00	213 175,00	213 175,00	0,00		
2030	21 081 771,00	10 804 319,00	0,00	0,00	21 600,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2031	21 411 815,00	11 109 001,00	0,00	0,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:										
		w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x			w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		w tym:		
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	
3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		
LP												
Wykonanie 2019	7 18 647,03	470 000,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 303 448,90	450 000,00	569 114,18	0,00	0,00	22 873,64	0,00	546 240,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 435 320,75	760 000,00	3 422 563,08	0,00	0,00	3 028 960,02	0,00	393 603,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-1 451 839,03	0,00	4 927 784,33	1 220 000,00	0,00	3 707 784,33	1 451 839,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-209 059,92	0,00	4 266 044,80	0,00	0,00	1 335 090,10	209 059,92	2 930 954,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 527 976,64	562 824,25	3 431 984,88	0,00	0,00	1 431 214,27	0,00	2 000 770,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-2 197 166,31	0,00	2 577 168,31	0,00	0,00	327 678,22	327 678,22	2 249 490,09	327 678,22	0,00	1 869 490,09	0,00
Wykonanie 2025	-2 257 191,31	0,00	2 637 191,31	0,00	0,00	327 678,22	314 787,00	2 309 513,09	314 787,00	0,00	1 929 513,09	0,00
2026	-2 663 080,48	0,00	3 063 080,48	0,00	0,00	2 440 707,57	2 040 707,57	622 372,91	2 040 707,57	0,00	622 372,91	0,00
2027	461 886,00	461 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2030	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	320 000,00	320 000,00	0,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:					
	w tym:		4.4	4.4.1		w tym:		5.1	5.1.1	w tym:	
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń
LP				4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562 824,25	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461 886,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	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:										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:											
	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	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi ^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	0,00	5 172 238,94	0,00	648 367,79	648 367,79		
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	4 722 238,94	0,00	1 538 794,96	2 107 909,14		
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	3 962 238,94	0,00	1 495 886,53	4 918 449,61		
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	4 582 238,94	0,00	4 398 034,00	8 105 818,33		
Wykonanie 2023	X	X	X	X	0,00	0,00	3 957 238,94	0,00	2 141 292,72	6 407 337,52		
Wykonanie 2024	X	X	X	X	0,00	0,00	2 931 886,00	0,00	6 179 970,88	9 611 955,76		
Plan 3 kw. 2025	X	X	X	X	0,00	0,00	2 551 886,00	0,00	3 042 538,46	5 619 706,77		
Wykonanie 2025	X	X	X	X	0,00	0,00	2 551 886,00	0,00	3 078 538,46	5 715 729,77		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 151 886,00	0,00	350 870,55	3 413 951,03		
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	1 690 000,00	0,00	661 886,00	661 886,00		
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	1 190 000,00	0,00	546 391,00	546 391,00		
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	640 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00		
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	320 000,00	0,00	533 175,00	533 175,00		
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00		

9) 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 wyłączenia, 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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, ustalone 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 związków 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
Wykonanie 2019	0,00%	9,65%	X	X	X	X
Wykonanie 2020	0,00%	21,52%	X	X	X	X
Wykonanie 2021	0,00%	16,50%	X	X	X	X
Wykonanie 2022	0,00%	32,45%	X	X	X	X
Wykonanie 2023	0,00%	20,45%	X	X	X	X
Wykonanie 2024	0,00%	38,97%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2025	0,00%	16,68%	X	X	X	X
Wykonanie 2025	0,00%	16,68%	X	X	X	X
2026	3,64%	5,95%	22,32%	22,32%	TAK	TAK
2027	3,06%	4,17%	21,79%	21,79%	TAK	TAK
2028	3,08%	3,33%	19,31%	19,31%	TAK	TAK
2029	3,13%	3,67%	17,43%	17,43%	TAK	TAK
2030	1,75%	2,84%	13,32%	13,32%	TAK	TAK
2031	1,65%	2,15%	10,80%	10,80%	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:		z tego:		Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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 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	Wydatki majątkowe bieżące	Wydatki majątkowe majątkowe					10.1	10.2	10.3	10.4	10.5
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
Wykonanie 2019	45 111,48	34 066,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 369,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	117 333,92	100 000,00	10 078 949,02	404 681,93	9 674 267,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	108 298,38	108 298,38	7 334 232,05	1 220 830,00	6 113 402,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	108 800,00	108 800,00	13 908 943,54	1 494 568,93	12 414 374,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	108 800,00	108 800,00	13 908 943,54	1 494 568,93	12 414 374,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 800,00	20 800,00	2 681 170,97	1 126 197,97	1 554 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	621 037,40	421 037,40	200 000,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	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		
						w tym:					
						zobowiązania w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
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	
LP											
Wykonanie 2019	470 000,00	32 195,46	32 195,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	562 824,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-462 528,69	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	461 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki 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. Automatycznie 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, informacje 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 XIX/114/2025
z dnia 2025-12-30

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 930 735,47	2 681 170,97	621 037,40	0,00	0,00	3 302 208,37
1.a	- wydatki bieżące				4 318 471,65	1 126 197,97	421 037,40	0,00	0,00	1 547 235,37
1.b	- wydatki majątkowe				2 612 263,82	1 554 973,00	200 000,00	0,00	0,00	1 754 973,00
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:				2 007 948,00	468 682,00	0,00	0,00	0,00	468 682,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 899 148,00	447 882,00	0,00	0,00	0,00	447 882,00
1.1.1.1	Erasmus+ - Kształcenie ponadnarodowe	ZESPÓŁ SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W HUSZLEWIE	2024	2026	1 788 584,00	357 000,00	0,00	0,00	0,00	357 000,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa bezpieczeństwa w sieci	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2024	2026	110 564,00	90 882,00	0,00	0,00	0,00	90 882,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				108 800,00	20 800,00	0,00	0,00	0,00	20 800,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa bezpieczeństwa w sieci	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2024	2026	108 800,00	20 800,00	0,00	0,00	0,00	20 800,00
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				4 922 787,47	2 212 488,97	621 037,40	0,00	0,00	2 833 528,37
1.3.1	- wydatki bieżące				2 419 323,65	678 315,97	421 037,40	0,00	0,00	1 099 353,37
1.3.1.1	Dostęp do internetowego portalu prawnego LEX - Ułatwienie pracownikom dostępu do aktów prawnych	URZĄD GMINY HUSZLEW	2021	2026	50 901,80	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.2	Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego programu "Czyste powietrze"	URZĄD GMINY HUSZLEW	2021	2027	238 487,25	74 730,25	80 000,00	0,00	0,00	154 730,25
1.3.1.3	Rozwój przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej - Zapewnienie mieszkańcom gminy transportu publicznego	URZĄD GMINY HUSZLEW	2022	2027	1 638 468,44	337 199,72	336 037,40	0,00	0,00	673 237,12
1.3.1.4	Odbiór i umieszczanie w schronisku bezdomnych zwierząt - Opieka nad bezdomnymi zwierzętami	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2024	2027	185 000,00	70 000,00	5 000,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.1.5	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa bezpieczeństwa w sieci	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2025	2026	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Erasmus+ - Kształcenie ponadnarodowe	ZESPÓŁ SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W HUSZLEWIE	2024	2026	373,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Plan ogólny - Opracowanie planu ogólnego Gminy Huszlew	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2025	2026	215 706,40	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.8	Wykonanie Gminnej Ewidencji Zabytków Gminy Huszlew - Aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabytków	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2023	2026	10 496,00	6 496,00	0,00	0,00	0,00	6 496,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.9	Program Ochrony Środowiska - Opracowanie kierunków ochrony środowiska	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2024	2026	15 990,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
1.3.1.10	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Huszlew - Dostosowanie planu zagospodarowania przestrzennego do potrzeb i oczekiwań mieszkańców	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2023	2026	61 500,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 503 463,82	1 534 173,00	200 000,00	0,00	0,00	1 734 173,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami w miejscowościach Liwki Szlacheckie, Juniewiczze i Krzywośń - Ochrona gleby i wód podziemnych	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2025	2026	1 067 582,00	526 582,00	0,00	0,00	0,00	526 582,00
1.3.2.2	Pomoc osobom z niepełnosprawnościami z terenu Powiatu Łosickiego w dostępie do całodobowego wsparcia w ramach utworzenia Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w nowych Litewnikach - Pomoc osobom z niepełnosprawnościami z terenu Powiatu Łosickiego w dostępie do całodobowego wsparcia w ramach utworzenia Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w nowych Litewnikach	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2025	2026	262 591,00	262 591,00	0,00	0,00	0,00	262 591,00
1.3.2.3	(P) Budowa sceny widowiskowej w miejscowości Huszlew - Zapewnienie miejsca na występy kulturalno- rozrywkowe	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2025	2026	335 055,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.4	Modernizacja sufitu wraz z wymianą systemu oświetlenia na energooszczędne w świetlicy wiejskiej w Huszlewie - Ochrona środowiska przez wymianę oświetlenia na energooszczędne, poprawa wizerunku świetlicy przez modernizację sufitu	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2025	2026	270 000,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	235 000,00
1.3.2.5	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa bezpieczeństwa w sieci	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2024	2026	100 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	(P) Termomodernizacja budynku byłej szkoły podstawowej w Mostowie - etap:wymiana pokrycia dachowego i docieplenie stropu - Zmniejszenie emisji gazów poprzez zmniejszenie utraty ciepła	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2026	2027	300 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.7	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Huszlewie - Ochrona wód	URZĄD GMINY W HUSZLEWIE	2023	2027	168 235,82	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Huszlew na lata 2026-2031

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 Huszlew 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 Huszlew jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Huszlew 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.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Huszlew na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 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 nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Huszlew została przygotowana na lata 2026-2031.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Huszlew 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.

Dochody na rok 2026 planuje się w kwocie 18 947 678,43 zł z tego dochody bieżące to 18 947 678,43 zł natomiast dochody majątkowe wynoszą 0,00 zł

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Huszlew oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 Huszlew, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 6 814 344,00 zł, co stanowi 96,79% 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.

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. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W roku budżetowym nie zaplanowano dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

2. Wydatki

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

Wydatki na rok 2026 planuje się w kwocie 21 610 758,91 zł z tego wydatki bieżące stanowią kwotę 18 596 807,88 zł a wydatki majątkowe kształtują się w wysokości 3 013 951,03 zł

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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. 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 uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Huszlew wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9 315 619,94 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -224 590,91 zł. W latach 2027-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

2026 roku.

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 wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Huszlew na lata 2026-2031.

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 -2 663 080,48 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 040 707,57 zł;
2. wolnych środków – 622 372,91 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 Huszlew

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	18 947 678,43	21 610 758,91	-2 663 080,48
2027	19 618 814,32	19 156 928,32	461 886,00
2028	20 082 076,00	19 582 076,00	500 000,00
2029	20 644 374,00	20 094 374,00	550 000,00
2030	21 401 771,00	21 081 771,00	320 000,00
2031	21 731 815,00	21 411 815,00	320 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 063 080,48 zł. Przychody Gminy Huszlew w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 440 707,57 zł;

2. wolne środki – 622 372,91 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Huszlew

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	400 000,00
2027	461 886,00
2028	500 000,00
2029	550 000,00
2030	320 000,00
2031	320 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Huszlew na lata 2026-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 2 551 886,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 151 886,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 12,16%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	2 151 886,00	17 702 041,43	12,16%
2027	1 690 000,00	17 929 748,32	9,43%
2028	1 190 000,00	18 344 027,00	6,49%
2029	640 000,00	18 857 660,00	3,39%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

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 Huszlew zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Huszlew

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	18 947 678,43	18 596 807,88	350 870,55	3 413 951,03
2027	19 618 814,32	18 956 928,32	661 886,00	661 886,00
2028	20 082 076,00	19 535 685,00	546 391,00	546 391,00
2029	20 644 374,00	19 994 374,00	650 000,00	650 000,00
2030	21 401 771,00	20 868 596,00	533 175,00	533 175,00
2031	21 731 815,00	21 311 815,00	420 000,00	420 000,00

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 Huszlew 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	3,64%	22,32%	TAK	22,32%	TAK
2027	3,06%	21,79%	TAK	21,79%	TAK
2028	3,08%	19,31%	TAK	19,31%	TAK
2029	3,13%	17,43%	TAK	17,43%	TAK
2030	1,75%	13,32%	TAK	13,32%	TAK
2031	1,65%	10,80%	TAK	10,80%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Huszlew 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”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Huszlew planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVIII/110/2025 Rady Gminy Huszlew z dnia 20.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. (P) Termomodernizacja budynku byłej szkoły podstawowej w Mostowie-- etap:wymiana pokrycia dachowego i docieplenie stropu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W HUSZLEWIE.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

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

- 1) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 12 298,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 78 582,00 zł;
- 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 800,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 3) Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego programu "Czyste powietrze" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 74 730,25 zł;
 - 4) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - f. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 200,00 zł;
 - 5) Erasmus+ – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 6) Plan ogólny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 127 853,20 zł;
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 440,40 zł;
 - 7) Wykonanie Gminnej Ewidencji Zabytków Gminy Huszlew – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 496,00 zł;
 - k. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 8) Program Ochrony Środowiska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 690,00 zł;
 - 9) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy

Huszelew – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- m. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 73 960,00 zł;
- n. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 49 200,00 zł;
- o. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

10) Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami w miejscowościach Liwki Szlacheckie, Juniewiczze i Krzywośnity – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- p. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 16 000,00 zł;
- q. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
- r. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

11) Modernizacja sufitu wraz z wymianą systemu oświetlenia na energooszczędne w świetlicy wiejskiej w Huszelewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- s. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 45 000,00 zł;
- t. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.