

Projekt

**Uchwała Nr
Rady Gminy Chełmiec
z dnia 29 stycznia 2026 r.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmiec na lata 2026-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 roku, poz. 1153 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 roku, poz. 1483 z późn. zm.), §2 i §3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. 2021.83)

Rada Gminy Chełmiec uchwala, co następuje:

§1.

Dokonuje się zmiany postanowień przyjętych Uchwałą Nr XXV/1235/2025 Rady Gminy Chełmiec z dnia 29 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmiec na lata 2026 - 2029 w ten sposób iż:

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Chełmiec Nr XXV/1235/2025 z dnia 29 grudnia 2025 r. otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Chełmiec Nr XXV/1235/2025 z dnia 29 grudnia 2025 r. otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmiec stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Chełmiec.

§3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy Chełmiec

Opracował:
Skarbnik Gminy

mgr Barbara Bajdas

Sprawdzono pod względem prawnym:

ADWOKAT
Milosz Popiele

Zatwierdził:

WÓJT GMINY

mgr Stanisław Kuzak

Przekazano do biura Rady Gminy Chełmiec

w dniu 22 STY. 2026 nr rejestru 23/2026

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 20260122_chelmiec_zmiana_wpf
z dnia 2026-01-29
- 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
2026	264 314 858,85	228 717 536,45	102 369 477,00	1 324 281,00	46 162 317,00	16 696 721,40	62 164 740,05	12 850 000,00	35 597 322,40	3 200,00	35 597 322,40
2027	241 948 750,01	232 413 932,00	105 440 561,00	1 364 009,00	47 547 187,00	17 047 197,00	61 014 978,00	13 235 500,00	9 534 818,01	0,00	9 534 818,01
2028	240 168 246,80	239 153 935,00	108 498 337,00	1 403 565,00	48 926 055,00	17 541 566,00	62 784 412,00	13 619 330,00	1 014 311,80	0,00	1 014 311,80
2029	245 850 246,00	245 850 246,00	111 536 290,00	1 442 865,00	50 295 985,00	18 032 730,00	64 542 376,00	14 000 671,00	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
2026	295 310 721,63	188 448 748,73	89 898 486,03	1 018 064,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	106 861 972,90	105 746 138,90	9 826 607,50
2027	239 225 393,44	196 629 012,00	93 630 689,00	1 018 064,00	0,00	1 386 259,00	0,00	0,00	0,00	42 596 381,44	42 596 381,44	0,00
2028	235 556 097,89	202 555 429,00	97 469 547,00	1 018 064,00	0,00	958 968,00	0,00	0,00	0,00	33 000 668,89	33 000 668,89	0,00
2029	243 127 173,51	208 531 301,00	101 329 341,00	1 018 064,00	0,00	600 434,00	0,00	0,00	0,00	34 595 872,51	34 595 872,51	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-30 995 862,78	0,00	32 251 862,78	4 402 069,73	3 146 069,73	26 532 823,05	26 532 823,05	1 316 970,00	1 316 970,00
2027	2 723 356,57	2 723 356,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 612 148,91	4 612 148,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 723 072,49	2 723 072,49	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	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 256 000,00	1 256 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 723 356,57	2 723 356,57	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 612 148,91	4 612 148,91	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 723 072,49	2 723 072,49	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	10 058 577,97	0,00	40 268 787,72	68 118 580,77	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 335 221,40	0,00	35 784 920,00	35 784 920,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 723 072,49	0,00	36 598 506,00	36 598 506,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	37 318 945,00	37 318 945,00	

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	0,65%	19,47%	18,68%	20,11%	TAK	TAK
2027	1,91%	16,08%	17,99%	19,41%	TAK	TAK
2028	2,51%	15,89%	17,85%	19,28%	TAK	TAK
2029	1,46%	16,20%	17,83%	19,26%	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	831 988,84	831 988,84	718 539,03	26 341 053,68	26 341 053,68	25 666 357,68	1 729 236,15	1 729 236,15	1 382 809,55
2027	2 534 249,61	2 534 249,61	2 239 464,04	9 534 818,01	9 534 818,01	9 534 818,01	2 656 720,00	0,00	0,00
2028	2 352 637,19	2 352 637,19	2 086 272,63	1 014 311,80	1 014 311,80	1 014 311,80	2 472 360,00	0,00	0,00
2029	1 023 833,73	1 023 833,73	916 004,78	0,00	0,00	0,00	1 082 620,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	28 266 313,16	28 266 313,16	22 996 877,30	16 525 225,75	1 773 700,00	14 751 525,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 217 432,95	0,00	0,00	27 454 152,95	3 136 720,00	24 317 432,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 193 308,00	0,00	0,00	3 665 668,00	2 472 360,00	1 193 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 082 620,00	1 082 620,00	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 splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 256 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 256 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 144 792,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 255 715,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 20260122_chelmiec_zmiana_wpf
z dnia 2026-01-29
- 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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 287 236,70	16 525 225,75	27 454 152,95	3 665 668,00	1 082 620,00	47 257 586,70
1.a	- wydatki bieżące				9 024 970,00	1 773 700,00	3 136 720,00	2 472 360,00	1 082 620,00	6 995 320,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 262 266,70	14 751 525,75	24 317 432,95	1 193 308,00	0,00	40 262 266,70
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:				31 497 236,70	12 315 225,75	13 874 152,95	3 665 668,00	1 082 620,00	29 867 586,70
1.1.1	- wydatki bieżące				7 984 970,00	1 213 700,00	2 656 720,00	2 472 360,00	1 082 620,00	6 355 320,00
1.1.1.1	Wsparcie usług społecznych w Gminie Chelmiec - Utworzenie placówki dziennej opieki	URZĄD GMINY	2025	2029	6 781 130,00	812 420,00	2 255 440,00	2 204 840,00	1 082 620,00	6 355 320,00
1.1.1.2	Dofinansowanie na funkcjonowanie i obsadzenie 40 utworzonych nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w instytucji żłobka w Librantowej 385, 33-300 Nowy Sącz przez okres pierwszych 36 miesięcy - Utworzonych nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3	URZĄD GMINY	2025	2028	1 203 840,00	401 280,00	401 280,00	267 520,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 512 266,70	11 101 525,75	11 217 432,95	1 193 308,00	0,00	23 512 266,70
1.1.2.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kłęczany	URZĄD GMINY	2025	2027	11 179 186,61	4 734 985,70	6 444 200,91	0,00	0,00	11 179 186,61
1.1.2.2	Wytyczenie i budowa ścieżki rowerowej w Gminie Chelmiec - etap 1 - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu ruchu rowerowego	URZĄD GMINY	2026	2028	3 382 125,37	1 691 062,69	1 352 850,15	338 212,53	0,00	3 382 125,37
1.1.2.3	Wytyczenie i budowa ścieżki rowerowej w Gminie Chelmiec - etap 2 - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu ruchu rowerowego	URZĄD GMINY	2026	2028	8 550 954,72	4 275 477,36	3 420 381,89	855 095,47	0,00	8 550 954,72
1.1.2.4	Wsparcie usług społecznych w Gminie Chelmiec - Utworzenie placówki dziennej opieki	URZĄD GMINY	2025	2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				17 790 000,00	4 210 000,00	13 580 000,00	0,00	0,00	17 390 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 040 000,00	560 000,00	480 000,00	0,00	0,00	640 000,00
1.3.1.1	Usługi geodezyjne	URZĄD GMINY	2026	2027	240 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.1.2	Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - Zmiana przeznaczenia terenu w planie zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne	URZĄD GMINY	2026	2027	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego	URZĄD GMINY	2025	2027	400 000,00	240 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 750 000,00	3 650 000,00	13 100 000,00	0,00	0,00	16 750 000,00
1.3.2.1	Remont drogi gminnej biegnącej przez sołectwo Klimkówka wraz z budową chodnika	URZĄD GMINY	2025	2027	4 550 000,00	50 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	4 550 000,00

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						
1.3.2.2	Adaptacja budynku komunalnego w Kłęczanach z przeznaczeniem na filię GOK	URZĄD GMINY	2026	2027	5 000 000,00	200 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Naściszowa, Librantowa, Klimkówka - Zaprojektowanie kompletnej, funkcjonalnej i zgodnej z obowiązującymi przepisami technicznymi oraz normami sieci kanalizacji sanitarnej	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W CHEŁMCU	2026	2027	500 000,00	100 000,00	400 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Trzetrzewina - Dolina Niskówki - Zapewnienie skutecznego i bezpiecznego odprowadzania ścieków bytowo-gospodarczych	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W CHEŁMCU	2026	2027	3 200 000,00	1 000 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.3.2.5	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej związanej z przebudową budynku wielofunkcyjnego w Paszynie - Modernizacja i poprawa funkcjonalności obiektu	URZĄD GMINY	2026	2027	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.6	Wykonanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej budowy Szkoły Podstawowej w Niskowej wraz z zapleczem sportowym - Potrzeba budowy nowej infrastruktury oświatowej	URZĄD GMINY	2026	2027	300 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.7	Budowa budynku świetlicy wiejskiej wraz z infrastrukturą techniczną w m. Ubiad - Stworzenie funkcjonalnej i wielozadaniowej przestrzeni służącej lokalnej społeczności	URZĄD GMINY	2026	2027	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Chełmiec na lata 2026-2029**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 843 117,76 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 151 128,24 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 691 989,52 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 10 928 866,97 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 662 416,84 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 9 150 616,13 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -30 995 862,78 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	261 471 741,09	+2 843 117,76	264 314 858,85
Dochody bieżące	228 566 408,21	+151 128,24	228 717 536,45
Dotacje bieżące	16 550 676,76	+146 044,64	16 696 721,40
Pozostałe	62 159 656,45	+5 083,60	62 164 740,05
Dochody majątkowe	32 905 332,88	+2 691 989,52	35 597 322,40
Wydatki ogółem	284 381 854,66	+10 928 866,97	295 310 721,63
Wydatki bieżące	187 786 331,89	+662 416,84	188 448 748,73
Wynagrodzenia i pochodne	89 891 214,03	+7 272,00	89 898 486,03
Obsługa długu	71 000,00	+44 000,00	115 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	96 806 053,86	+611 144,84	97 417 198,70
Wydatki majątkowe	96 595 522,77	+10 266 450,13	106 861 972,90
Wynik budżetu	-22 910 113,57	-8 085 749,21	-30 995 862,78

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	196 453 663,00	+175 349,00	196 629 012,00
2028	202 450 220,00	+105 209,00	202 555 429,00
2029	208 496 231,00	+35 070,00	208 531 301,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	44 239 087,01	-1 642 705,57	42 596 381,44
2028	34 573 234,47	-1 572 565,58	33 000 668,89
2029	36 098 299,09	-1 502 426,58	34 595 872,51

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 210 910,00	+175 349,00	1 386 259,00
2028	853 759,00	+105 209,00	958 968,00
2029	565 364,00	+35 070,00	600 434,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 8 085 749,21 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 4 402 069,73 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	24 166 113,57	+6 027 094,21	30 193 207,78
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+4 402 069,73	4 402 069,73
Nadwyżki z lat ubiegłych	22 849 143,57	+3 683 679,48	26 532 823,05

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 256 000,00	+1 467 356,57	2 723 356,57
2028	3 144 792,33	+1 467 356,58	4 612 148,91
2029	1 255 715,91	+1 467 356,58	2 723 072,49

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 4 402 069,73 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2027-2029. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	4 402 069,73	0,00	4 402 069,73
2027	4 402 069,73	0,00	1 467 356,57	2 934 713,16
2028	2 934 713,16	0,00	1 467 356,58	1 467 356,58
2029	1 467 356,58	0,00	1 467 356,58	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Chełmiec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 256 000,00	0,00	1 256 000,00
2027	1 256 000,00	1 467 356,57	2 723 356,57
2028	3 144 792,33	1 467 356,58	4 612 148,91
2029	1 255 715,91	1 467 356,58	2 723 072,49

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmiec na lata 2026-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	0,65%	18,68%	TAK	20,11%	TAK
2027	1,91%	17,99%	TAK	19,41%	TAK
2028	2,51%	17,85%	TAK	19,28%	TAK
2029	1,46%	17,83%	TAK	19,26%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmiec obejmuje również zmiany w Załączniku Nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej związanej z przebudową budynku wielofunkcyjnego w Paszynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026 -2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
2. Wykonanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej budowy Szkoły Podstawowej w Niskowej wraz z zapleczem sportowym – 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.
3. Budowa budynku świetlicy wiejskiej wraz z infrastrukturą techniczną w m. Ubiad – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	12 451 525,75	+2 300 000,00	14 751 525,75
2027	23 117 432,95	+1 200 000,00	24 317 432,95

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki Nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.