

Uchwała nr XXVI/182/2025
Rady Gminy I s t e b n a
z dnia 18 grudnia 2025r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Istebna

Na podstawie art. 226, art. 227, art.228, art.229, art. 230 ust.6 art.232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z roku 2025, poz.1483)

Rada Gminy Istebna
uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Istebna na lata 2026-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2030, zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 3

Ustalić objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Istebna - kwot prognozowanych w budżetach na lata 2026-2030, zgodnie z załącznikiem nr 3 do Uchwały.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta Gminy Istebna do zaciągania zobowiązań:

1) na finansowanie wydatków związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do Uchwały,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty **15 000 000,00 zł.**

2. Upoważnia się Wójta Gminy Istebna do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Istebna do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Istebna 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 2009r. 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.

§ 5

Traci moc uchwała nr XII/72/2024 Rady Gminy Istebna z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Istebna.

§ 6

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Istebna.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodnicząca Rady

Magdalena Mucha

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVI/182/2025
z dnia 2025-12-18

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	64 632 014,77	62 604 693,05	8 490 757,00	535 050,82	20 370 095,00	21 686 904,89	11 521 885,34	5 835 293,35	2 027 321,72	3 041,48	2 021 085,51
Wykonanie 2020	81 427 096,13	65 706 802,95	7 948 263,00	964 829,20	20 912 915,00	24 496 146,43	11 384 649,32	4 655 391,35	15 720 293,18	0,00	15 716 924,65
Wykonanie 2021	89 710 169,81	70 502 919,34	8 676 251,00	990 023,55	22 962 333,00	25 551 519,03	12 322 792,76	4 455 747,09	19 207 250,47	17 900,00	19 188 451,14
Wykonanie 2022	80 751 924,44	76 391 884,73	10 206 557,57	1 003 570,00	24 532 543,00	25 413 677,11	15 235 517,05	5 328 313,96	4 360 039,71	9 252,58	4 350 047,98
Wykonanie 2023	79 936 599,33	66 605 470,85	6 629 855,00	1 363 732,00	31 466 782,70	10 337 495,83	16 807 605,32	6 107 928,48	13 331 128,48	11 723,00	13 318 675,30
Wykonanie 2024	91 723 086,36	82 885 142,11	9 736 207,00	1 426 719,00	39 117 705,00	14 576 345,04	18 028 166,07	7 422 263,39	8 837 944,25	723 815,41	8 113 434,91
Plan 3 kw. 2025	99 631 337,88	91 030 650,14	29 877 481,00	991 303,00	30 437 166,81	10 596 813,33	19 127 886,00	7 400 000,00	8 600 687,74	1 642 900,00	6 956 887,74
Wykonanie 2025	101 834 269,53	92 103 131,55	29 877 481,00	991 303,00	30 451 471,81	11 749 333,84	19 033 541,90	7 400 000,00	9 731 137,98	1 642 039,80	8 088 378,86
2026	95 231 066,00	94 970 266,00	34 040 730,00	1 224 559,00	32 659 252,00	7 107 710,00	19 938 015,00	8 200 000,00	260 800,00	15 000,00	245 000,00
2027	98 883 163,00	97 853 163,00	35 048 336,00	1 260 806,00	33 625 966,00	7 318 098,00	20 599 957,00	8 413 200,00	1 030 000,00	30 000,00	1 000 000,00
2028	102 007 984,00	100 727 984,00	36 050 718,00	1 296 865,00	34 587 669,00	7 527 396,00	21 265 336,00	8 623 530,00	1 280 000,00	30 000,00	1 250 000,00
2029	104 982 681,00	103 652 681,00	37 045 718,00	1 332 658,00	35 542 289,00	7 735 152,00	21 996 864,00	8 830 495,00	1 330 000,00	30 000,00	1 300 000,00
2030	107 830 369,00	106 450 369,00	38 038 543,00	1 368 373,00	36 494 822,00	7 942 454,00	22 606 177,00	9 051 257,00	1 380 000,00	30 000,00	1 350 000,00

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	61 956 181,26	55 815 582,82	21 222 954,29	0,00	0,00	349 363,62	0,00	0,00	0,00	6 140 598,44	6 140 598,44	571 932,75
Wykonanie 2020	71 405 299,61	60 759 685,54	22 800 061,87	0,00	0,00	262 151,36	0,00	0,00	0,00	10 645 614,07	10 645 614,07	834 457,90
Wykonanie 2021	80 976 054,37	63 832 255,37	24 484 759,85	0,00	0,00	149 721,25	0,00	0,00	0,00	17 143 799,00	17 143 799,00	1 144 416,40
Wykonanie 2022	78 241 576,53	69 594 694,16	25 945 990,40	0,00	0,00	520 403,80	0,00	0,00	0,00	8 646 882,37	8 646 882,37	170 600,00
Wykonanie 2023	89 632 395,99	61 688 083,47	28 703 869,42	0,00	0,00	689 059,72	0,00	0,00	0,00	27 944 312,52	27 944 312,52	511 799,99
Wykonanie 2024	91 795 678,48	76 731 617,39	36 370 127,73	0,00	0,00	463 587,65	0,00	0,00	0,00	15 064 061,09	15 064 061,09	2 103 821,77
Plan 3 kw. 2025	106 346 177,81	89 167 607,41	42 554 362,94	0,00	0,00	353 450,00	0,00	0,00	0,00	17 178 570,40	17 178 570,40	461 026,20
Wykonanie 2025	104 530 419,72	87 875 782,72	41 760 128,30	0,00	0,00	328 650,00	0,00	0,00	0,00	16 654 637,00	16 654 637,00	283 980,00
2026	97 978 146,80	92 922 291,20	45 576 573,00	0,00	0,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00	5 055 855,60	5 055 855,60	745 000,00
2027	98 719 805,71	95 949 598,00	47 264 969,00	0,00	0,00	198 400,00	0,00	0,00	0,00	2 770 207,71	2 770 207,71	0,00
2028	101 093 864,00	98 743 195,00	49 023 226,00	0,00	0,00	142 800,00	0,00	0,00	0,00	2 350 669,00	2 350 669,00	0,00
2029	104 101 681,00	101 229 459,00	50 493 923,00	0,00	0,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	2 872 222,00	2 872 222,00	0,00
2030	106 959 369,00	103 829 258,00	52 008 741,00	0,00	0,00	32 900,00	0,00	0,00	0,00	3 130 111,00	3 130 111,00	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	2 675 833,51	1 453 059,11	6 336 385,83	1 101 532,00	0,00	0,00	0,00	5 172 090,42	0,00
Wykonanie 2020	10 021 796,52	1 881 502,00	7 897 211,02	337 403,20	0,00	92 054,37	0,00	7 407 753,45	0,00
Wykonanie 2021	8 734 115,44	1 952 038,00	17 618 742,43	1 551 934,00	0,00	5 371 143,76	0,00	10 695 664,67	0,00
Wykonanie 2022	2 510 347,91	1 981 884,00	6 536 006,97	165 600,00	0,00	1 933 887,87	0,00	4 436 519,10	0,00
Wykonanie 2023	-9 695 796,66	0,00	11 746 614,66	0,00	0,00	9 695 796,66	9 695 796,66	2 050 818,00	0,00
Wykonanie 2024	-72 592,12	0,00	13 391 617,70	0,00	0,00	5 134 662,50	72 592,12	8 256 955,20	0,00
Plan 3 kw. 2025	-6 714 839,93	0,00	8 495 261,13	0,00	0,00	2 561 197,96	2 561 197,96	5 934 063,17	4 153 641,97
Wykonanie 2025	-2 696 150,19	0,00	4 476 571,39	0,00	0,00	981 725,74	981 725,74	3 494 845,65	1 714 424,45
2026	-2 747 080,80	0,00	3 663 532,80	0,00	0,00	3 320 482,77	2 700 000,00	343 050,03	47 080,80
2027	163 357,29	163 357,29	750 762,71	0,00	0,00	750 762,71	0,00	0,00	0,00
2028	914 120,00	914 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	881 000,00	881 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	871 000,00	871 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	62 763,41	0,00	0,00	0,00	1 513 059,11	1 453 059,11	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 881 502,00	1 881 502,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 952 038,00	1 952 038,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 981 884,00	1 981 884,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 818,00	2 050 818,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 979 842,00	1 979 842,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 780 421,20	1 780 421,20	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 780 421,20	1 780 421,20	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	916 452,00	916 452,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	914 120,00	914 120,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	914 120,00	914 120,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	881 000,00	881 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	871 000,00	871 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	60 000,00	14 068 260,00	0,00	6 789 110,23	11 961 200,65
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	12 524 161,20	0,00	4 947 117,41	12 446 925,23
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 124 057,20	0,00	6 670 663,97	22 737 472,40
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 307 773,20	0,00	6 797 190,57	13 167 597,54
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 256 955,20	0,00	4 917 387,38	16 664 002,04
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 277 113,20	0,00	6 153 524,72	19 545 142,42
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 496 692,00	0,00	1 863 042,73	10 358 303,86
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 496 692,00	0,00	4 227 348,83	8 703 920,22
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 580 240,00	0,00	2 047 974,80	5 711 507,60
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 666 120,00	0,00	1 903 565,00	2 654 327,71
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 752 000,00	0,00	1 984 789,00	1 984 789,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	871 000,00	0,00	2 423 222,00	2 423 222,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 111,00	2 621 111,00

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
Wykonanie 2019	0,00%	17,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	15,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	14,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	10,72%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	4,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	7,78%	x	x	x	x
2026	1,34%	2,60%	12,32%	12,72%	TAK	TAK
2027	1,23%	2,32%	10,16%	10,56%	TAK	TAK
2028	1,13%	2,28%	8,61%	9,01%	TAK	TAK
2029	1,01%	2,62%	6,73%	7,13%	TAK	TAK
2030	0,92%	2,69%	5,03%	5,43%	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
Wykonanie 2019	181 546,77	181 546,77	181 546,77	1 383 605,61	1 383 605,61	1 383 605,61	295 950,23	295 950,23	274 056,58
Wykonanie 2020	182 182,68	182 182,68	182 182,68	2 806 166,80	2 806 166,80	2 799 010,09	231 528,22	231 528,22	231 070,70
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	3 936 161,97	3 936 161,97	3 768 804,45	112 452,90	112 452,90	89 278,46
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	4 223 606,00	4 223 606,00	3 830 099,01	71 885,66	71 885,66	57 417,41
Wykonanie 2023	175 913,24	175 913,24	162 907,55	1 037 889,07	1 037 889,07	951 557,46	23 885,42	23 885,42	19 482,13
Wykonanie 2024	30 000,00	30 000,00	24 600,00	315 010,00	315 010,00	276 170,50	9 994,39	9 994,39	6 800,00
Plan 3 kw. 2025	237 250,00	237 250,00	194 545,00	336 225,00	336 225,00	275 704,50	355 260,17	355 260,17	230 766,14
Wykonanie 2025	237 250,00	237 250,00	194 545,00	336 225,00	336 225,00	275 704,50	291 228,78	291 228,78	179 541,02
2026	52 000,00	52 000,00	41 600,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	16 666,00
2027	0,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	2 299 223,11	2 299 223,11	2 299 223,11	6 420 797,17	2 935 319,74	3 485 477,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 225 501,51	6 225 501,51	4 131 977,00	10 903 738,00	3 221 148,98	7 682 589,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	5 820 318,51	5 820 318,51	2 880 726,95	19 510 791,69	4 216 897,33	15 293 894,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	4 971 680,84	4 971 680,84	1 483 524,66	11 103 498,47	4 525 680,35	6 577 818,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 032 472,64	1 032 472,64	564 965,50	29 755 771,95	5 866 172,09	23 889 599,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	17 220,00	17 220,00	0,00	18 662 837,47	7 135 609,71	11 527 227,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 405 000,00	1 405 000,00	500 000,00	20 307 137,57	7 681 245,17	12 625 892,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 272 511,00	1 272 511,00	500 000,00	19 452 631,26	7 564 338,87	11 888 292,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	877 878,00	877 878,00	247 560,00	12 243 277,00	8 605 399,00	3 637 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 154 143,00	554 143,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	72 113,00	72 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	13 313,00	13 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	12 303,00	12 303,00	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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki 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 порęczeń i гwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	1 453 059,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 881 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	164 258,63
Wykonanie 2021	1 952 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 981 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 050 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 979 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 780 421,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 780 421,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	916 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	914 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	914 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	881 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	871 000,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVI/182/2025
z dnia 2025-12-18

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)					27 180 671,39	12 243 277,00	1 154 143,00	72 113,00	13 313,00	12 303,00
1.a	- wydatki bieżące					13 791 573,39	8 605 399,00	554 143,00	72 113,00	13 313,00	12 303,00
1.b	- wydatki majątkowe					13 389 098,00	3 637 878,00	600 000,00	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:					2 690 348,00	912 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					272 850,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Istebna - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Istebnej	2024	2026	262 850,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Istebna dla potrzeb osób niepełnosprawnych - Podniesienie standardów budynku	Urząd Gminy w Istebnej	2020	2027	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					2 417 498,00	877 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Ochrona i wykorzystanie przyrodniczych walorów doliny rzeki Olzy w Istebnej - Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu pieszych i rowerzystów	Urząd Gminy w Istebnej	2015	2028	233 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zwiększenie efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 w Istebnej, Istebna 448 - Podniesienie standardu budynku	Urząd Gminy w Istebnej	2023	2026	220 620,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zwiększenie efektywności energetycznej budynku Opieki medycznej w Jaworzynce, budynek nr 641 - Podniesienie standardu budynku	Urząd Gminy w Istebnej	2023	2026	59 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Utworzenie turystycznego szlaku rowerowego łączącego trasę VeloSoła w Rajczy z Wiślaną Trasą Rowerową na terenie gminy Istebna - Rozwój turystyki	Urząd Gminy w Istebnej	2024	2026	150 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Utworzenie turystycznego szlaku rowerowego łączącego Żywiecczyznę z Trójstykiem na terenie gminy Istebna - Rozwój turystyki	Urząd Gminy w Istebnej	2024	2026	110 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Istebna dla potrzeb osób niepełnosprawnych - Podniesienie standardów budynku	Urząd Gminy w Istebnej	2020	2027	634 878,00	587 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Budowa trasy turystycznej w dolinie rzeki Czadeczką w ramach rozbudowy drogi gminnej 617 113S Kopanice-Czadeczką - Rozwój turystyki	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	160 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Zagospodarowanie kompleksu sportowo-rekreacyjnego na Zaozlu w Istebnej - Podniesienie standardu obiektu celem zwiększenia turystyki	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	90 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Istebna - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Istebnej	2024	2026	760 000,00	10 000,00	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					24 490 323,39	11 330 399,00	1 154 143,00	72 113,00	13 313,00	12 303,00
1.3.1	- wydatki bieżące					13 518 723,39	8 570 399,00	554 143,00	72 113,00	13 313,00	12 303,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	13 495 149,00
1.a	9 257 271,00
1.b	4 237 878,00
1.1	912 878,00
1.1.1	35 000,00
1.1.1.1	25 000,00
1.1.1.2	10 000,00
1.1.2	877 878,00
1.1.2.1	10 000,00
1.1.2.2	80 000,00
1.1.2.3	50 000,00
1.1.2.4	20 000,00
1.1.2.5	20 000,00
1.1.2.6	587 878,00
1.1.2.7	50 000,00
1.1.2.8	50 000,00
1.1.2.9	10 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	12 582 271,00
1.3.1	9 222 271,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.1	Dzierżawa gruntu dla ujęcia wody na potoku Siwoniowskim - Utrzymanie infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy w Istebnej	2021	2030	13 401,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
1.3.1.2	Umowa serwisowa dotycząca systemu zdalnego radiowego odczytu wodomierzy - Optymalizacja kosztów i zużycia materiałów	Urząd Gminy w Istebnej	2024	2027	4 920,00	1 230,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dzierżawa gruntu dla ujęcia zasilającego wodociąg Zaolzie - Utrzymanie infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy w Istebnej	2022	2030	63 906,00	7 300,00	7 500,00	7 700,00	7 900,00	8 100,00
1.3.1.4	Umowa użytkowania gruntu Nr 225/2024 na użytkowanie gruntu na ujęciu wody na rzece Olza dotyczy działki o nr 2782 - Zawarcie umowy użytkowania	Urząd Gminy w Istebnej	2024	2030	2 056,39	320,00	320,00	320,00	320,00	320,00
1.3.1.5	Umowa użyczenia gruntu dla ujęcia wody Jaworzynka - Krężelka - Utrzymanie infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy w Istebnej	2022	2029	80,00	10,00	10,00	10,00	10,00	0,00
1.3.1.6	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Istebna - Utrzymanie czystości i porządku w Gminie	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	3 966 000,00	336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zakup paliwa dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych z Gminy Istebna - Bieżące utrzymanie samochodów OSP	Urząd Gminy w Istebnej	2024	2028	159 000,00	40 000,00	28 000,00	4 000,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Najem gruntu pod pomnik w Koniakowie - Dzierżawa i najem gruntów od osób trzecich	Urząd Gminy w Istebnej	2019	2030	3 125,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
1.3.1.9	Umowa o rozgraniczenie w Jaworzynce - Ustalenie granic i położenia punktów granicznych w terenie	Urząd Gminy w Istebnej	2019	2026	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Użytkowanie gruntu dla Przebudowy mostu gminnego na drodze nr 617002 S Szkawlonka we wsi Jaworzynka - Dzierżawa i najem gruntów dla potrzeby infrastruktury komunalnej	Urząd Gminy w Istebnej	2020	2030	5 115,00	465,00	465,00	465,00	465,00	465,00
1.3.1.11	Umowa dzierżawy 8m2 działki 1140/7, obręb Koniaków pod wiatę przystankową Koniaków Centrum - Dzierżawa i najem gruntów od osób trzecich	Urząd Gminy w Istebnej	2020	2030	2 040,00	204,00	204,00	204,00	204,00	204,00
1.3.1.12	Użytkowanie gruntu dla wodociągu Kosarzyska-Pańska Łąka we wsi Koniaków - Dzierżawa i najem gruntów dla potrzeby infrastruktury komunalnej	Urząd Gminy w Istebnej	2020	2030	144,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
1.3.1.13	Użytkowanie gruntu dla działek nr 714/9 oraz 714/14 we wsi Istebna - Uzyskanie pozwolenia na realizację inwestycji	Urząd Gminy w Istebnej	2022	2029	9 600,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00
1.3.1.14	Monitorowanie oraz ochrona fizyczna obiektów stanowiących własność Gminy Istebna na lata 2025/2026 - Poprawa bezpieczeństwa i ochrona mienia	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	24 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Monitorowanie oraz ochrona fizyczna obiektów stanowiących własność Gminy Istebna na lata 2026/2027 - Poprawa bezpieczeństwa i ochrona mienia	Urząd Gminy w Istebnej	2026	2027	24 000,00	22 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Dzierżawa części działki nr 6922/2 przy budynku Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Istebnej 1345 - Dzierżawa działki na miejsca parkingowe przy szkole	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ISTEBNIEJ	2024	2030	10 300,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
1.3.1.17	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Istebna - utrzymanie czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy w Istebnej	2026	2027	4 210 000,00	3 850 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Utrzymanie dróg w sezonie zimowym 2025/2026 - Utrzymanie należytego standardu dróg w sezonie zimowym	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	1 650 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Dowóz uczniów niepełnosprawnych do Ośrodków w roku szkolnym 2025/2026 - Zapewnienie uczniom niepełnosprawnym bezpłatnego transportu w czasie przewozu do Ośrodków	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	442 500,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.1	7 000,00
1.3.1.2	2 460,00
1.3.1.3	38 500,00
1.3.1.4	1 600,00
1.3.1.5	40,00
1.3.1.6	336 000,00
1.3.1.7	72 000,00
1.3.1.8	1 500,00
1.3.1.9	4 000,00
1.3.1.10	2 325,00
1.3.1.11	1 020,00
1.3.1.12	70,00
1.3.1.13	4 800,00
1.3.1.14	2 000,00
1.3.1.15	24 000,00
1.3.1.16	7 500,00
1.3.1.17	4 210 000,00
1.3.1.18	1 550 000,00
1.3.1.19	262 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.20	Umowy na dowóz dzieci do szkół podstawowych w roku szkolnym 2025/2026 - Zapewnienie uczniom bezpłatnego transportu w czasie przewozu do szkół	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	70 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Program "Ekopracowania pod chmurką" w Szkole Podstawowej Nr 2 w Koniakowie "Cztery pory roku" - Zagospodarowanie przestrzeni wokół szkoły, zwiększenie świadomości ekologicznej, rozszerzenie wiedzy przyrodniczej uczniów	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. GAJDOSZA JANA SIKORY W KONIAKOWIE	2025	2026	55 700,00	1 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Podział mieszkania komunalnego w budynku Jaworzynka 692 - Zwiększenie zasobu mieszkaniowego Gminy Istebna o dodatkowy lokal mieszkalny	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	112 300,00	112 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Remont drogi gminnej nr 617 074S Łączyna-Skała oraz drogi gminnej nr 617 075S Młaskawka we wsi Istebna - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	2 160 536,00	2 160 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Sporządzenie zmiany studium oraz sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Istebna, obejmującego obszar wsi Istebna - Kształtowanie polityki przestrzennej przez jednostki samorządu terytorialnego	Urząd Gminy w Istebnej	2021	2026	170 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Istebna, obejmującego obszar wsi Jaworzynka - Kształtowanie polityki przestrzennej przez jednostki samorządu terytorialnego	Urząd Gminy w Istebnej	2018	2026	30 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Sporządzenie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Istebna, obejmującego obszar wsi Koniaków - Kształtowanie polityki przestrzennej przez jednostki samorządu terytorialnego	Urząd Gminy w Istebnej	2024	2026	15 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Istebna - Kształtowanie polityki przestrzennej przez jednostki samorządu terytorialnego	Urząd Gminy w Istebnej	2026	2028	255 000,00	50 000,00	150 000,00	55 000,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Aktualizacja Planu Aglomeracji Gminy Istebna - Wyznaczenie obszarów posiadających infrastrukturę wodno-kanalizacyjną	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Opracowanie Programu gospodarki ściekowej na terenach poza Aglomeracją Gminy Istebna - Poprawa infrastruktury ściekowej	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	Opracowanie Strategii Gminy Istebna - Opracowanie dokumentu mającego na celu wskazanie kierunków rozwoju społecznego, gospodarczego oraz przestrzennego Gminy Istebna	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 971 600,00	2 760 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa ujęcia wody Tokarzonka na potoku Olecka wraz z budową sieci wody surowej. - Poszerzenie obszaru objętego zbiorowym zaopatrzeniem w wodę	Urząd Gminy w Istebnej	2015	2026	166 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa wodociągu Kosarzyska - Pańska Łąka - Poszerzenie obszaru objętego zbiorowym zaopatrzeniem w wodę	Urząd Gminy w Istebnej	2017	2026	225 800,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Wilcze - Bżniokowa - Kameralna w Istebnej - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy w Istebnej	2015	2026	500 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa budynku Dom Trzech Narodów, utworzenie atrakcji turystycznej Centrum Muzyki Karpat - Podniesienie standardów budynku	Urząd Gminy w Istebnej	2021	2026	190 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa zbiorników wody dla ujęcia SUW Koniaków Bukowina - utrzymanie odpowiednich zasobów wody	Urząd Gminy w Istebnej	2022	2026	268 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.20	40 000,00
1.3.1.21	1 620,00
1.3.1.22	112 300,00
1.3.1.23	2 160 536,00
1.3.1.24	60 000,00
1.3.1.25	5 000,00
1.3.1.26	5 000,00
1.3.1.27	255 000,00
1.3.1.28	16 000,00
1.3.1.29	12 000,00
1.3.1.30	28 000,00
1.3.2	3 360 000,00
1.3.2.1	130 000,00
1.3.2.2	150 000,00
1.3.2.3	10 000,00
1.3.2.4	10 000,00
1.3.2.5	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa części infrastruktury sportowej w zakresie montażu trybun, wymiany wygradzenia obszaru gry i piłkochwyty przy boisku na Zaołziu" - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy w Istebnej	2022	2026	78 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja budynku ZSP poprzez przebudowę dachu wraz z pracami towarzyszącymi i dostosowaniem do wymogów ppoż. Segment C i sala gimnastyczna - Podniesienie standardu budynku	Urząd Gminy w Istebnej	2023	2026	970 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dotacja celowa na finansowanie zadania pn. Wymiana pokrycia dachowego z elementami konstrukcji dachu zabytkowego Kościoła pw. Podwyższenia Krzyża Świętego na Kubalonce - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy w Istebnej	2023	2026	510 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. "Budowa łącznika pieszego pomiędzy drogami publicznymi za Strażnicę a Do Podolin we wsi Istebna" - Poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy w Istebnej	2023	2026	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 2 w Jaworzynce Zapasieki - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy w Istebnej	2024	2026	160 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa budynku nr 873 w Istebnej z przeznaczeniem na archiwum zakładowe Urzędu Gminy Istebna - Zabezpieczenie miejsca na archiwum	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	223 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa przepompowni ścieków Istebna Tartak - Poprawa infrastruktury ściekowej	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbudowa drogi gminnej Istebna Zaołzie - etap III - Poprawa bezpieczeństwa i rozbudowa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2027	300 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Rozbudowa oczyszczalni Jaworzynka Czadeczką - Poprawa pracy oczyszczalni	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa oczyszczalni ścieków Istebna Tartak - Poprawa systemu oczyszczania ścieków	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa sieci wodociągowej zasilającej przepompownie ścieków Istebna Tartak - Poprawa infrastruktury wodociągowej oraz kanalizacyjnej	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	140 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Istebna - Podniesienie standardów budynku	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	150 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Istebnej - Dostosowanie budynku do wymogów	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	260 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - Opracowanie dokumentacji projektowej	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Oświetlenie przejść dla pieszych na drogach wojewódzkich - Poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy w Istebnej	2025	2026	70 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Program "Ekopracowania pod chmurką" w Szkole Podstawowej Nr 2 w Koniakowie "Cztery pory roku" - Zagospodarowanie przestrzeni wokół szkoły, zwiększenie świadomości ekologicznej, rozszerzenie wiedzy przyrodniczej uczniów	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. GAJDOSZA JANA SIKORY W KONIAKOWIE	2025	2026	31 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Termomodernizacja budynku komunalnego Istebna 732 w Istebnej - Podniesienie standardu budynku	Urząd Gminy w Istebnej	2026	2027	280 000,00	80 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa oświetlenia ulicznego przy drogach gminnych - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Istebnej	2026	2027	450 000,00	150 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Rozbudowa drogi gminnej Dzielec we wsi Istebna - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy w Istebnej	2017	2026	5 359 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.6	50 000,00
1.3.2.7	750 000,00
1.3.2.8	245 000,00
1.3.2.9	50 000,00
1.3.2.10	30 000,00
1.3.2.11	100 000,00
1.3.2.12	100 000,00
1.3.2.13	250 000,00
1.3.2.14	50 000,00
1.3.2.15	50 000,00
1.3.2.16	10 000,00
1.3.2.17	120 000,00
1.3.2.18	210 000,00
1.3.2.19	140 000,00
1.3.2.20	50 000,00
1.3.2.21	0,00
1.3.2.22	280 000,00
1.3.2.23	450 000,00
1.3.2.24	25 000,00

Załącznik nr 3
do uchwały nr XXVI/182/2025

Rady Gminy Istebna
z dnia 18 grudnia 2025r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Istebna na lata 2026-2030

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 Istebna 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 Istebna jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Istebna za lata ubiegłe 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 Istebna na dzień przygotowania projektu, 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Istebna została przygotowana na lata 2026-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Istebna wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Istebna, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Istebna.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z

danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Istebna 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 ogółem i dochody bieżące są wyższe w roku 2025 niż w latach następnych. Sytuacja ta związana jest ze znacznym wpływem dochodów majątkowych ze sprzedaży nieruchomości na rzecz dotychczasowego użytkownika wieczystego- 1 642 900,00 zł, a także z wprowadzeniem do budżetu w roku 2025 po stronie dochodów bieżących środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 1 399 871,22 zł. Ponadto znaczny wpływ na dochody roku 2025 ma kwota otrzymanych dotacji na realizację zadań zleconych oraz celowych w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej - 1 615 890,00 zł

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Istebna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	90,00%	10,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	90,00%	10,00%
subwencja ogólna	2027-2030	90,00%	10,00%
dotacje bieżące	2027-2030	90,00%	10,00%
pozostałe, w tym:	2027-2028	90,00%	—
	2029	80,00%	—
	2030	90,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2030	—	100,00%

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Istebna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 8 200 000,00 zł, co stanowi 110,81% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 15 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 245 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 4 900 000,00 zł.

2. Wydatki

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

Wydatki ogółem i wydatki bieżące są wyższe w roku 2025 niż w latach następnych. Sytuacja ta związana jest z wprowadzeniem do budżetu w roku 2025 kwot otrzymanych dotacji na realizację zadań zleconych oraz celowych w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej - 1 615 890,00 zł. Ponadto realizowano w roku 2025 wydatki majątkowe z udziałem wsparcia finansowego ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 6 373 924,00 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Istebna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2028	—	—	60,00%
	2029-2030	—	—	—
inne	2027-2030	—	90,00%	—

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Istebna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 45 569 773,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 809 644,70 zł. W latach 2027-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej. Świadczenia pracownicze zaplanowano w roku 2026 w kwocie 1 461 733,00 zł.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, przyjmując do szacunku (dla kredytów) prognozowaną stawkę WIBOR 3M i stałą w okresie kredytowania marżę banku. Pożyczki z WFOŚiGW oszacowano na podstawie stopy redyskonta weksli.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Istebna na lata 2026-2030.

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 -2 747 080,80 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 700 000,00 zł;
2. wolnych środków – 47 080,80 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 Istebna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	95 231 066,00	97 978 146,80	-2 747 080,80
2027	98 883 163,00	98 719 805,71	163 357,29
2028	102 007 984,00	101 093 864,00	914 120,00
2029	104 982 681,00	104 101 681,00	881 000,00
2030	107 830 369,00	106 959 369,00	871 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 663 532,80 zł. Przychody Gminy Istebna w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 320 482,77 zł;
2. wolne środki – 343 050,03 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

Przychody budżetu to kwota z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 343 050,03 zł oraz przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych to kwota 3 320 482,77. Kwoty te są realnie wyliczone, gdyż wykazane na koniec 2024 roku środki te wykazywane są w sprawozdaniu Rb-NDS w kolejnych kwartałach roku 2025. Według ostatniej uchwały nr XXIV/165/2025 Rady Gminy Istebna z dnia 30 października 2025 w sprawie zmian budżetu Gminy Istebna na rok 2025 zaangażowanych w budżecie roku 2025 jest z tego tytułu:

- z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 5 934 063,17 zł,

- z nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w art.217 ust. 2 pkt 8 w kwocie 738 663,95 zł,

- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 243 061,79 zł (w tym: niewykorzystane środki pochodzące z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych).

Natomiast zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały nr XXIV/164/2025 Rady Gminy Istebna z dnia 30 października 2025 w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Istebna, w kolumnach 4.2 i 4.3 tego załącznika kwoty te zaplanowane są do wykorzystania w roku 2026. W związku z zaplanowanym na rok 2026 mniejszym o kwotę 750 762,71 zł deficytem w porównaniu z uchwałą nr XXIV/164/2025 Rady Gminy Istebna z dnia 30 października 2025 w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Istebna, w przedstawionym projekcie przychody zaplanowano również na rok 2027.

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Istebna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	916 452,00
2027	914 120,00
2028	914 120,00
2029	881 000,00
2030	871 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Istebna na lata 2026-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 4 496 692,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 580 240,00 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 4,03%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	3 580 240,00	88 794 808,00	4,03%
2027	2 666 120,00	91 315 827,71	2,92%
2028	1 752 000,00	93 230 588,00	1,88%
2029	871 000,00	95 947 529,00	0,91%

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Istebna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	94 970 266,00	92 922 291,20	2 047 974,80	5 711 507,60
2027	97 853 163,00	95 949 598,00	1 903 565,00	2 654 327,71
2028	100 727 984,00	98 743 195,00	1 984 789,00	1 984 789,00
2029	103 652 681,00	101 229 459,00	2 423 222,00	2 423 222,00
2030	106 450 369,00	103 829 258,00	2 621 111,00	2 621 111,00

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 Istebna 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	1,34%	12,32%	TAK	12,72%	TAK
2027	1,23%	10,16%	TAK	10,56%	TAK
2028	1,13%	8,61%	TAK	9,01%	TAK
2029	1,01%	6,73%	TAK	7,13%	TAK
2030	0,92%	5,03%	TAK	5,43%	TAK

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje lata 2026-2030

i wyszczególniono w nim dwie kategorie przedsięwzięć.

W pierwszej kategorii ujęto przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 w zakresie których zaplanowano projekty bieżące jak i majątkowe.

Drugą kategorię stanowią „wieloletnie pozostałe programy, projekty, zadania”, gdzie ujęto przedsięwzięcia planowane do realizacji w zakresie wydatków bieżących i majątkowych ze środków własnych.

1.1.1.1 - Projekt zakłada wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Istebna.

1.1.1.2 - Projekt zakłada przebudowę wejścia, biura podawczego, kasy dla zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami.

1.1.2.1 - Projekt zakłada wykonanie dwóch kładek pieszo-rowerowych na rzece Olzie, ścieżek łączących obiekty wzdłuż rzeki Olzy z Leśnym Ośrodkiem Edukacji Ekologicznej. Zawarto Umowę na opracowanie dokumentacji i uzyskanie decyzji pozwolenia na budowę. Zadanie planuje się sfinansować z programów pomocowych Unii Europejskiej zakładając 75% dofinansowania do kosztów kwalifikowalnych.

1.1.2.2 - Zadanie związane z wymianą źródła ciepła oraz dociepleniem budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 w Istebnej, w ramach zwiększenia efektywności energetycznej budynku.

1.1.2.3 - Zadanie związane z termomodernizacją budynku Ośrodka Zdrowia Jaworzynka 641, w ramach zwiększenia efektywności energetycznej budynku.

1.1.2.4 - Zadanie związane z utworzeniem szlaku rowerowego.

1.1.2.5 - Zadanie związane z utworzeniem szlaku rowerowego.

1.1.2.6 - Projekt zakłada przebudowę wejścia, biura podawczego, kasy dla zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami.

- 1.1.2.7 - Zadanie związane z budową trasy turystycznej w dolinie rzeki Czadeczek.
- 1.1.2.8 - Zadanie związane z zagospodarowaniem kompleksu sportowo-rekreacyjnego.
- 1.1.2.9 - Projekt zakłada wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Istebna.
- 1.3.1.1 - Dzierżawa gruntu na potoku Siwoniowskim dla celów utrzymania infrastruktury wodociągowej.
- 1.3.1.2 - Zadanie dotyczy umowy na serwis systemu służącego do zdalnego radiowego odczytu wodomierzy.
- 1.3.1.3 - Zadanie dotyczy dzierżawy gruntu dla ujęcia zasilającego wodociąg Zaolzie.
- 1.3.1.4 - Zadanie dotyczy zawarcia umowy użytkowania gruntu Nr 225/2024 na użytkowanie gruntu na ujęciu wody na rzece Olza dotyczy działki o nr 2782.
- 1.3.1.5 - Zadanie związane z umową użyczenia gruntu dla ujęcia wody Jaworzynka-Krężelka, celem utrzymania infrastruktury wodociągowej.
- 1.3.1.6 - Zadanie dotyczy odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Istebna w latach 2025-2026.
- 1.3.1.7 - Zadanie związane z zakupem paliwa do samochodów jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych z Gminy Istebna.
- 1.3.1.8 - Opłata dotyczy dzierżawy gruntu w Koniakowie Centrum pod pomnik „Janka Gajdosza”.
- 1.3.1.9 - Usługa polega na wykonaniu pomiaru rozgraniczeniowego działek położonych we wsi Jaworzynka.
- 1.3.1.10 - Zadanie dotyczy najmu gruntu, będącego własnością Wód Polskich, pod zamierzone zadanie związane z przebudową mostu Szkawlonka.
- 1.3.1.11 - Zadanie związane jest z zawarciem umowy dzierżawy gruntu pod wiatę przystankową Koniaków Centrum.
- 1.3.1.12 - Zadanie związane jest z zawarciem umowy dzierżawy gruntu pod rozbudowę sieci wodociągowej Kosarzyska Pańska Łąka we wsi Koniaków.
- 1.3.1.13 - Zadanie dotyczy najmu gruntu, będącego własnością Wód Polskich, pod zamierzone zadanie związane z wykonaniem dwóch kładek na rzece Olza we wsi Istebna.
- 1.3.1.14 - Zadanie dotyczy ochrony fizycznej oraz monitoringu obiektów Gminy Istebna umowa na lata 2025/2026.
- 1.3.1.15 - Zadanie dotyczy ochrony fizycznej oraz monitoringu obiektów Gminy Istebna umowa na lata 2026/2027.
- 1.3.1.16 - Zadanie dotyczy zawartej umowy na dzierżawę części działki jako miejsca parkingowe znajdujące się budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Istebnej.
- 1.3.1.17 - Zadanie dotyczy realizacji obowiązku związanego z utrzymaniem czystości i porządku, w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Istebna.
- 1.3.1.18 - Zadanie związane z utrzymaniem dróg w sezonie zimowym 2025/2026, w ramach zawartych umów na świadczenie usług.
- 1.3.1.19 - Zadanie związane z zawarciem umów na zapewnienie dowozu uczniom niepełnosprawnym do ośrodków rewalidacyjno-opiekuńczych.

1.3.1.20 - Zadanie związane z zawarciem umów na zapewnienie dowozu uczniom do szkół podstawowych.

1.3.1.21- Zadanie związane z kontynuacją programu "Ekopracownia pod chmurką", celem którego jest zagospodarowanie przestrzeni wokół szkoły, zwiększenie świadomości ekologicznej.

1.3.1.22 - W ramach zadania zawarto umowę na opracowanie dokumentacji niezbędnej do wykonania podziału mieszkania komunalnego na dwa mniejsze.

1.3.1.23 - Zadanie związane z remontem dróg gminnych Łączyna-Skała oraz Młaskawka.

1.3.1.24 - Zadanie dotyczy realizacji umów z zakresu sporządzenia zmiany studium oraz sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Istebna, obejmującego obszar wsi Istebna.

1.3.1.25 - Zadanie dotyczy realizacji umów z zakresu sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Istebna, obejmującego obszar wsi Jaworzynka.

1.3.1.26 - Zadanie dotyczy realizacji umów z zakresu sporządzenia zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Istebna, obejmującego obszar wsi Koniaków.

1.3.1.27 - Zadanie dotyczy sporządzenia planu ogólnego Gminy Istebna, w ramach polityki przestrzennej.

1.3.1.28 - Zadanie związane z aktualizacją Planu Aglomeracji Gminy Istebna.

1.3.1.29 - Zadanie związane z opracowaniem Programu gospodarki ściekowej na terenach poza Aglomeracją.

1.3.1.30 - Zadanie związane z opracowaniem Strategii Gminy Istebna.

1.3.2.1 - Zadanie obejmuje budowę ujęcia wody na potoku Tokarzonka wraz z ujęciem wody surowej łączące nowe ujęcie ze stacją uzdatniania wody Wilcze.

1.3.2.2 - Zadanie zakłada budowę sieci wodociągowej o długości ok. 6 km sieci wodociągowej oraz przyłączenie 80 budynków mieszkalnych.

1.3.2.3 - Zadanie dotyczące przebudowy drogi gminnej Wilcze – Bźnikowa – Kameralna we wsi Istebna.

1.3.2.4 - Przebudowa budynku byłej straży granicznej, utworzenie atrakcji turystycznej pn: „Dom Trzech Narodów” które będzie pełnić funkcję „Centrum Muzyki Karpat” na pograniczu polsko-czesko-słowackim. Zrewitalizowany budynek będzie nową atrakcją dla turystów poprzez promocję kultury muzycznej regionu.

1.3.2.5 - Przedmiotowe zadanie zakłada rozbudowę zbiorników w celu zmagazynowania większej ilości wody. Obecnie zbiorniki są niewystarczające a zwiększenie pozwoli na gromadzenie większej ilości wody w czasie obfitych opadów deszczu.

1.3.2.6 - Przedmiotowe zadanie obejmuje opracowanie dokumentacji projektowej dla przebudowy części infrastruktury sportowej w zakresie montażu dodatkowych trybun, wyгородzenia boiska sportowego i wykonanie piłkochwytu.

1.3.2.7 - Zadanie związane z modernizacją dachu na budynku ZSP w Istebnej w obszarze segmentu C oraz sali gimnastycznej.

1.3.2.8 - Zadanie związane z udzieleniem dotacji na dofinansowanie remontu Kościoła zabytkowego

na Kubalonce.

1.3.2.9 - Zadanie związane z opracowaniem dokumentacji projektowej dla zadania dotyczącego budowy łącznika pieszego.

1.3.2.10 - Zadanie związane z przebudową budynku szkoły w Jaworzynce.

1.3.2.11 - Zadanie obejmuje opracowanie dokumentacji projektowej oraz remont budynku nr 873 w Istebnej z przeznaczeniem na archiwum zakładowe Urzędu Gminy Istebna.

1.3.2.12 - Zadanie związane z rozbudową przepompowni ścieków w Istebnej.

1.3.2.13 - Zadanie obejmuje opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na rozbudowę kolejnego odcinka drogi gminnej Istebna Zaolzie – etap III.

1.3.2.14 - Zadanie obejmuje opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na rozbudowę oczyszczalni ścieków Jaworzynka Czadeczek.

1.3.2.15 - Zadanie związane z poprawą systemu oczyszczania ścieków poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków Istebna Tartak.

1.3.2.16 - Zadanie dotyczy budowy sieci wodociągowej mającej na celu zasilanie przepompowni ścieków.

1.3.2.17 - Zadanie obejmuje termomodernizację budynku Urzędu Gminy Istebna, między innymi montaż klimatyzatorów.

1.3.2.18 - Zadanie dotyczy dostosowania istniejącego budynku do wymogów celem utworzenia Centrum Usług Społecznych w Istebnej.

1.3.2.19 - Zadanie obejmuje opracowanie dokumentacji dotyczącej Rozbudowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych.

1.3.2.20 - Zadanie związane z poprawą bezpieczeństwa na drodze poprzez oświetlenie przejść dla pieszych.

1.3.2.21 - Zadanie w ramach Programu "Ekopracownia pod chmurką".

1.3.2.22 - Zadanie związane z termomodernizacją budynku komunalnego w Istebnej.

1.3.2.23 - Zadanie dotyczy budowy oświetlenia ulicznego przy drogach gminnych.

1.3.2.24 - Zadanie związane z wypłatą odszkodowania za grunty przejęte pod zakończoną już inwestycję związaną z rozbudową drogi gminnej Dzielec.