

UCHWAŁA NR XX/112/26
Rady Gminy Herby

z dnia 28 kwietnia 2026 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata
2026-2033**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale Nr XVI/94/2025 Rady Gminy Herby z dnia 30.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2026-2033 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Herby na lata 2026-2033 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Herby, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Herby.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Krzysztof Pilarz

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 XX/112/26
z dnia 2026-04-28

Lp	1	Docho- dy ogółem ^x	Docho- dy bieżące ^x	z tego:							w tym:	
				z tego:			z tego:				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2		
docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x						
2026	70 389 478,38	51 392 599,77	22 925 447,00	4 750 101,00	4 574 083,18	18 764 936,59	7 150 000,00	18 995 878,61	3 026 868,00	15 969 990,61		
2027	52 088 783,00	51 888 783,00	23 613 210,00	4 774 317,00	4 158 444,00	18 953 439,00	7 364 500,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2028	53 393 558,00	53 393 558,00	24 297 993,00	4 912 772,00	4 279 039,00	19 503 089,00	7 578 070,00	0,00	0,00	0,00		
2029	54 888 578,00	54 888 578,00	24 978 337,00	5 060 330,00	4 398 852,00	20 049 175,00	7 790 256,00	0,00	0,00	0,00		
2030	56 370 570,00	56 370 570,00	25 652 752,00	5 186 689,00	4 517 621,00	20 590 503,00	8 000 593,00	0,00	0,00	0,00		
2031	57 779 835,00	57 779 835,00	26 294 071,00	5 316 356,00	4 630 562,00	21 105 266,00	8 200 608,00	0,00	0,00	0,00		
2032	59 224 332,00	59 224 332,00	26 951 423,00	5 449 265,00	4 746 326,00	21 632 898,00	8 405 623,00	0,00	0,00	0,00		
2033	60 704 940,00	60 704 940,00	27 625 209,00	5 585 497,00	4 864 984,00	22 173 720,00	8 615 764,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wykazujących 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 wykonawczej 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:										w tym:		
		2	2.1	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:
							2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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	2.1.3.1		
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	70 029 620,44	45 156 488,22	23 507 370,48	0,00	0,00	772 000,00	0,00	0,00	0,00	24 873 152,22	24 873 152,22	0,00		
2027	50 118 763,00	45 829 620,00	24 601 609,00	0,00	0,00	627 021,00	0,00	0,00	0,00	4 289 143,00	4 289 143,00	0,00		
2028	51 468 538,00	47 219 535,00	25 610 275,00	0,00	0,00	493 245,00	0,00	0,00	0,00	4 249 003,00	4 249 003,00	0,00		
2029	52 989 823,00	48 627 649,00	26 624 442,00	0,00	0,00	380 408,00	0,00	0,00	0,00	4 362 174,00	4 362 174,00	0,00		
2030	54 600 570,00	49 850 530,00	27 401 875,00	0,00	0,00	285 285,00	0,00	0,00	0,00	4 750 040,00	4 750 040,00	0,00		
2031	56 029 835,00	51 109 062,00	28 174 609,00	0,00	0,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	4 920 773,00	4 920 773,00	0,00		
2032	57 474 332,00	52 401 347,00	28 940 958,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	5 072 985,00	5 072 985,00	0,00		
2033	59 604 940,00	53 682 803,00	29 690 529,00	0,00	0,00	134 750,00	0,00	0,00	0,00	5 912 137,00	5 912 137,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	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	w tym:	z tego:	
														3,1	4
2026		359 857,94	359 857,94	1 609 902,06	0,00	0,00	516 102,06	0,00	0,00	1 093 800,00	0,00	0,00	0,00		
2027		1 970 020,00	1 970 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028		1 925 020,00	1 925 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029		1 898 755,00	1 898 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030		1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031		1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032		1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033		1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja z równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*	Kwota długu*	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków*	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi*	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi*		
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	12 163 795,00	0,00	6 236 131,55	7 846 033,61		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 193 775,00	0,00	6 059 163,00	6 059 163,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 268 755,00	0,00	6 174 023,00	6 174 023,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 370 000,00	0,00	6 260 929,00	6 260 929,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	6 520 040,00	6 520 040,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 850 000,00	0,00	6 670 773,00	6 670 773,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	6 822 985,00	6 822 985,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 012 137,00	7 012 137,00		

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.4	8.4.1	
2026	5,86%	15,42%	13,24%	13,12%	TAK	TAK
2027	5,44%	14,01%	13,59%	13,47%	TAK	TAK
2028	4,92%	13,57%	14,20%	14,08%	TAK	TAK
2029	4,51%	13,15%	14,12%	14,00%	TAK	TAK
2030	3,96%	13,12%	14,00%	13,88%	TAK	TAK
2031	3,70%	12,96%	13,57%	13,45%	TAK	TAK
2032	3,53%	12,85%	13,36%	13,24%	TAK	TAK
2033	2,21%	12,80%	13,58%	13,58%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		
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	9.3.1.1
2026	174 691,00	174 691,00	157 155,06	12 088 777,48	12 088 777,48	12 088 777,48	385 100,73	385 100,73	283 883,70	
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:				Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem 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 przeksztalcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2	10.2				
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	14 155 395,40	12 380 385,87	17 627 277,95	123 893,50	17 503 384,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki zwiększające dług x					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk 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 wysłania COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
Lp												
2026	1 969 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 970 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	1 925 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	1 898 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 spehieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XX/112/26
z dnia 2026-04-28

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)				18 883 201,62	17 627 277,95	0,00	0,00	0,00	7 724 728,47
1.a	- wydatki bieżące				123 893,50	123 893,50	0,00	0,00	0,00	123 893,50
1.b	- wydatki majątkowe				18 759 308,12	17 503 384,45	0,00	0,00	0,00	7 600 834,97
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:				13 635 178,61	12 597 444,94	0,00	0,00	0,00	6 144 563,95
1.1.1	- wydatki bieżące				123 893,50	123 893,50	0,00	0,00	0,00	123 893,50
1.1.1.1	Montaż odnawialnych źródeł energii oraz magazynów energii na obiektach JST w Gminie Herby - Optymalizacja kosztów energii dla obiektów gminnych	Urząd Gminy Herby	2024	2026	123 893,50	123 893,50	0,00	0,00	0,00	123 893,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 511 285,11	12 473 551,44	0,00	0,00	0,00	6 020 670,45
1.1.2.1	Montaż odnawialnych źródeł energii oraz magazynów energii na obiektach JST w Gminie Herby - Optymalizacja kosztów energii dla obiektów gminnych	Urząd Gminy Herby	2024	2026	2 113 816,50	2 089 216,50	0,00	0,00	0,00	2 089 216,50
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków edukacyjnych w Gminie Herby - Poprawa efektywności ekonomicznej	Urząd Gminy Herby	2024	2026	8 890 622,71	8 750 986,71	0,00	0,00	0,00	3 568 102,95
1.1.2.3	Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym- Termomodernizacja budynku LKS w Olszynie - Poprawa efektywności energetycznej budynku LKS w Olszynie	Urząd Gminy Herby	2025	2026	386 721,00	380 571,00	0,00	0,00	0,00	363 351,00
1.1.2.4	Budowa drogi rowerowej na odcinku Chwostek - Hadra - etap II - Poprawa bezpieczeństwa na drodze i modernizacja infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Herby	2024	2026	2 120 124,90	1 252 777,23	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				5 248 023,01	5 029 833,01	0,00	0,00	0,00	1 580 164,52
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 248 023,01	5 029 833,01	0,00	0,00	0,00	1 580 164,52
1.3.2.1	Budowa drogi rowerowej i chodnika wzdłuż drogi krajowej nr 46 w miejscowości Lisów - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Gminy Herby	2023	2026	2 340 865,55	2 313 805,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku OSP w Hadrze - Poprawa efektywności cieplnej i ekonomicznej budynku	Urząd Gminy Herby	2025	2026	607 102,08	551 272,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Herbach - Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody	Urząd Gminy Herby	2025	2026	307 500,00	172 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynków edukacyjnych w Gminie Herby wł. - Poprawa efektywności ekonomicznej	Urząd Gminy Herby	2024	2026	1 992 555,38	1 992 555,38	0,00	0,00	0,00	1 580 164,52

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2026-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Herby:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 290 200,70 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 106 146,20 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 184 054,50 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 476 402,09 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 11 415,70 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 464 986,39 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 359 857,94 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	69 099 277,68	+1 290 200,70	70 389 478,38
Dochody bieżące	51 286 453,57	+106 146,20	51 392 599,77
Dotacje bieżące	4 763 476,58	-189 393,40	4 574 083,18
Pozostałe	18 469 396,99	+295 539,60	18 764 936,59
Dochody majątkowe	17 812 824,11	+1 184 054,50	18 996 878,61
Sprzedaż majątku	3 020 060,00	+6 828,00	3 026 888,00
Wydatki ogółem	68 553 218,35	+1 476 402,09	70 029 620,44
Wydatki bieżące	45 145 052,52	+11 415,70	45 156 468,22
Wynagrodzenia i pochodne	23 458 687,98	+48 682,50	23 507 370,48
Pozostałe wydatki bieżące	20 914 364,54	-37 266,80	20 877 097,74
Wydatki majątkowe	23 408 165,83	+1 464 986,39	24 873 152,22
Wynik budżetu	546 059,33	-186 201,39	359 857,94

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Herby:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 186 201,39 zł i po zmianach wynoszą 1 609 902,06 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	1 423 700,67	+186 201,39	1 609 902,06
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	423 700,67	+92 401,39	516 102,06
Wolne środki	1 000 000,00	+93 800,00	1 093 800,00

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splota zaciągniętych zobowiązań Gminy Herby

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 969 760,00
2027	1 970 020,00
2028	1 925 020,00
2029	1 898 755,00
2030	1 770 000,00
2031	1 750 000,00
2032	1 750 000,00
2033	1 100 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Herby na lata 2026-2033 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	5,86%	13,24%	TAK	13,12%	TAK
2027	5,44%	13,59%	TAK	13,47%	TAK
2028	4,92%	14,20%	TAK	14,08%	TAK
2029	4,51%	14,12%	TAK	14,00%	TAK
2030	3,96%	14,00%	TAK	13,88%	TAK
2031	3,70%	13,57%	TAK	13,45%	TAK
2032	3,53%	13,36%	TAK	13,24%	TAK
2033	2,21%	13,58%	TAK	13,58%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Herby 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja budynków edukacyjnych w Gminie Herby wł. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 992 555,38 zł, w tym w 2026 r. – 1 992 555,38 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 580 164,52 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Herby.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Termomodernizacja budynków edukacyjnych w Gminie Herby – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 992 555,38 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 793 003,76 zł;
 - 2) Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym- Termomodernizacja budynku LKS w Olszynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 17 220,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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	15 510 829,07	+1 992 555,38	17 503 384,45

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.