

UCHWAŁA NR
RADY MIASTA DYNÓW

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2026 -2032

Na podstawie art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz.1483) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 poz. 1153) Rada Miasta Dynowa postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Dynów wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2032 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Przyjąć objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2026-2032 zgodnie z załącznika nr 2.

§ 3. 1. Upoważnić Burmistrza Miasta Dynów do zaciągania zobowiązań:

1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- d) usług dystrybucji energii elektrycznej.

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony do kwoty 6 000 000,00 zł.

2. Upoważnić Burmistrza Miasta Dynów do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Dynów do zaciągania zobowiązań, z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

- zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- d) usług dystrybucji energii elektrycznej.

- zawieranych na czas określony do kwoty 1 000 000,00 zł.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XII/52/24 z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2025-2032 ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Dynów.

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa^{II}

Wyszczególnienie		2026	2027	2028	2029 ^[2]	2030	2031	2032
1. Dochody ogółem^x		52 676 446,92	39 420 854,00	40 564 059,00	41 756 642,00	42 967 585,00	44 149 194,00	45 297 073,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	38 389 423,92	39 420 854,00	40 564 059,00	41 756 642,00	42 967 585,00	44 149 194,00	45 297 073,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 705 277,00	17 206 435,00	17 705 422,00	18 225 961,00	18 754 514,00	19 270 263,00	19 771 290,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	473 322,00	487 522,00	501 660,00	516 409,00	531 385,00	545 998,00	560 194,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 448 419,00	10 761 872,00	11 073 966,00	11 399 541,00	11 730 128,00	12 052 707,00	12 366 077,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X[3]}	4 842 880,92	4 867 914,00	5 009 084,00	5 156 351,00	5 305 885,00	5 451 797,00	5 593 544,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ^[4] , w tym:	5 919 525,00	6 097 111,00	6 273 927,00	6 458 380,00	6 645 673,00	6 828 429,00	7 005 968,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 155 859,00	3 168 135,00	3 260 011,00	3 355 855,00	3 453 175,00	3 548 137,00	3 640 389,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	14 287 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 705 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		52 208 301,91	38 510 678,00	39 406 577,00	40 635 844,10	41 909 321,00	43 124 003,00	43 566 290,60
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	36 259 032,91	37 568 380,00	38 850 646,00	39 918 282,00	41 162 853,00	42 218 902,00	43 268 280,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 990 164,00	25 024 944,00	26 050 967,00	27 082 585,00	27 873 396,00	28 659 426,00	29 438 962,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	350 000,00	342 851,00	294 079,00	229 963,00	163 580,00	105 452,00	38 943,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	72 084,00	64 519,00	44 599,00	26 520,00	17 000,00	9 200,00	2 400,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	15 949 269,00	942 298,00	555 931,00	717 562,10	746 468,00	905 101,00	298 010,60
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	15 332 900,00	942 298,00	555 931,00	717 562,10	746 468,00	905 101,00	298 010,60
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	903 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		468 145,01	910 176,00	1 157 482,00	1 120 797,90	1 058 264,00	1 025 191,00	1 730 782,40
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ^[5]	468 145,01	910 176,00	1 157 482,00	1 120 797,90	1 058 264,00	1 025 191,00	1 730 782,40
4. Przychody budżetu^x		122 708,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X[6]} , w tym:	122 708,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X[7]} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		590 854,00	910 176,00	1 157 482,00	1 120 797,90	1 058 264,00	1 025 191,00	1 730 782,40
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	590 854,00	910 176,00	1 157 482,00	1 120 797,90	1 058 264,00	1 025 191,00	1 730 782,40
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	520 854,00	542 854,00	542 854,00	323 410,90	168 000,00	168 000,00	124 000,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	520 854,00	542 854,00	542 854,00	323 410,90	168 000,00	168 000,00	124 000,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	zobowiązań ^x								
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		7 002 693,30	6 092 517,30	4 935 035,30	3 814 237,40	2 755 973,40	1 730 782,40	0,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy									
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	2 130 391,01	1 852 474,00	1 713 413,00	1 838 360,00	1 804 732,00	1 930 292,00	2 028 793,00	2 028 793,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	2 253 100,00	1 852 474,00	1 713 413,00	1 838 360,00	1 804 732,00	1 930 292,00	2 028 793,00	2 028 793,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań									
8.1	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	1,04%	1,87%	2,43%	2,73%	2,75%	2,46%	4,14%	4,14%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	7,80%	6,35%	5,65%	5,65%	5,23%	5,26%	5,21%	5,21%
8.3	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	12,23%	11,48%	9,72%	9,26%	7,33%	5,87%	5,74%	5,74%
8.3.1	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 średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	12,17%	11,42%	9,66%	9,20%	7,27%	5,81%	5,67%	5,67%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
9.1	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	188 271,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	188 271,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	128 753,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 870 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 870 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 794 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	325 576,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	325 576,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	244 971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 402 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 402 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 023 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	590 854,00	792 854,00	892 854,00	723 410,90	868 000,00	868 000,00	1 654 000,00	1 654 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x

10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ^[9]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

^[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.

^[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.

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

^[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.

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

Załącznik nr 2 do uchwały nr

Rady Miasta Dynów

z dnia.....2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
			od	do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2026-2032

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na rok 2026 jest uchwała budżetowa na 2026 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Dynów za lata 2024 i 2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Dynów została przygotowana na lata 2026-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miejskiej Dynów wykorzystano dwa podstawowe wskaźniki– produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miejskiej Dynów na lata 2026-2032.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych wskaźników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby szacowania prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z budżetu;

2) dla lat 2027-2032 prognozę wykonano poprzez wzrost o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB i wzrostu wynagrodzeń (wytyczne z MF z lipca 2025 r.)

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	3,00%	2,90%	2,80%	2,70%	2,50%	2,30%
Inflacja	2,60%	2,50%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	6,20%	6,20%	6,00%	3,40%	3,30%	3,20%

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB biorąc pod uwagę także niepewność w realizacji założonych dochodów i wydatków w związku z sytuacją panującą w Polsce.

1. DOCHODY

Podział dochodów został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące zaplanowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: wpływy z usług, wpływy z odsetek i dotacji nienależnie pobranych, pozostałe przychody z tytułu wynagrodzenia płatnika).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody majątkowe (wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności).

DOCHODY MAJĄTKOWE

Kwota – **14 287 023,00 zł.**

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie **580 000,00 zł.**

Wykaz nieruchomości i majątku planowanego do sprzedaży w 2026 roku:

- budynek mieszkalny położony przy ul. Rogozów, wraz z działkami (działki będąca własnością Gminy Dynów) wartość około – 550 000,00
- sprzedaż wiaty stalowej – 30 000,00.

W dochodach majątkowych w 2026 roku zaplanowano kwotę **1 600,00** z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom, fizycznym w prawo własności.

W kolejnych latach tj. 2027 do 2032 nie planowano dochodów ze sprzedaży majątku.

W dochodach majątkowych (kwota **8 835 140,00**) zaplanowano przewidywane środki na realizowane z dofinansowaniem ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadań inwestycyjnych zgodnie z otrzymanymi promesami, które w roku 2026 przedstawiają się następująco:

- zadanie : „Budowa Centrum Kultury w Dynowie – etap I (środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych) – **7 999 200,00**
- zadanie: Prace konserwatorsko-restauratorskie dachu kościoła parafialnego pw. św. Wawrzyńca w Dynowie – **835 940,00** (środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19)

oraz z tytułu podpisanych umów na dofinansowanie projektów w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia na 2021-2027 w wysokości **4 870 283,00** na zadania:

- „Nowoczesny E-Dynów – rozwój e –usług dostępnych dla Wszystkich” nr umowy FEPK.01.02-IZ.00.0003/23 – **1 192 145,00** (całość dofinansowania do zadania to kwota 2 618 145,00, w roku 2025 gmina uzyskała środki w

wysokości 1 426 000,00, pozostała kwota tj. 1 192 145,00 zostanie przekazana jako refundacja po rozliczeniu końcowym zadania. Rozliczenie końcowe będzie w miesiącu listopadzie 2025 roku refundacja w roku 2026).

- „Budowa sieci wodociągowej oraz rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Dynowie” nr umowy FEPK.02.06-IŻ.00-0030/23 – **1 250 675,00** (całość dofinansowania do zadania to kwota 3 098 142,00, w roku 2025 gmina uzyskała środki w wysokości 1 847 467,00 pozostała kwota tj. 1 250 675,00 zostanie przekazana jako refundacja po rozliczeniu końcowym zadania. Rozliczenie końcowe będzie w miesiącu listopadzie 2025 roku refundacja w roku 2026).

- „Przebudowa pomieszczeń Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 1 w Dynowie wraz ze zmianą sposobu użytkowania na potrzeby żłobka miejskiego w Dynowie” nr umowy-**404 050,00**- refundacja w roku 2026

- „Poprawa dostępności budynków: Urzędu Miejskiego, jednostki OSP W Dynowie oraz gabinetu pielęgniarki środowiskowej w Dynowie” nr umowy FEPK.05.03-IŻ.00-0053/23 – **1 146 429,00** (całość dofinansowania do zadania to kwota 1 860 001,00, w roku 2025 gmina uzyskała środki w wysokości 713 572,00 pozostała kwota tj. 1 146 429,00 przechodzi na rok 2026.

- „Poprawa infrastruktury publicznej w Parku Miejskim w Dynowie przy ul. Dworskiej” nr umowy 00043.UM09.65721.00076.2025 – **138 203,00**

- „Ochrona różnorodności biologicznej na terenie gminy miejskiej Dynów poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnej” nr umowy FEPK.02.08-IŻ.00-0007/24 – **738 781,00**

W przypadku zmian dotyczących dochodów wskazanych powyżej zostanie skorygowany budżet.

Struktura planowanych dochodów i ich procentowy udział w ogólnej kwocie dochodów przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa	Kwota	%
1.	Dochody własne (w tym udziały w PIT i CIT)	23 679 724,00	44,94
2.	Subwencje	10 448 419,00	19,84
3.	Dotacje na cele bieżące (za wyjątkiem dotacji, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych)	4 654 609,00	8,84
4.	Dotacje na cele bieżące dotacja, o której mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych	188 271,92	0,36
4.	Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych	7 999 200,00	15,19
5.	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	835 940,00	1,59
6.	Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych	4 870 283,00	9,24
RAZEM		52 676 446,92	100,00

DOCHODY BIEŻĄCE

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na rok 2026 zaplanowano dla bezpieczeństwa w oparciu o uchwałę nr X/38/24 z dnia 29.11.2024 r. Uwzględniono także wpływy z tytułu wystawianych tytułów egzekucyjnych i upomnień. W listopadzie 2025 roku planowane jest podjęcie uchwały zwiększające stawki podatku od nieruchomości, dochody z tego tytułu zostaną wprowadzone do budżetu po wystawieniu decyzji podatkowych. 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 (PIT, CIT)

Poziom dochodów z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) przyjęto w oparciu o zawiadomienie Ministra Finansów z dnia 14 października 2025 roku (ST3.4750.26.2025) informującego o planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Poziom dochodów z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) przyjęto w oparciu o zawiadomienie Ministra Finansów z dnia 14 października 2025 roku (ST3.4750.26.2025) informującego o planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2027-2032 wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informację przekazane przez Ministra Finansów (pismo nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r.), Wojewody Podkarpackiego (pismo nr F-I.3110.19.2025 z dnia 24 października 2025 r.) oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego (pismo nr DRZ.3113.17.2025 z dnia 23 października 2025 r.). W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźniki makroekonomiczne.

WYDATKI

Wydatki Gminy Miejskiej Dynów dokonano w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Struktura planowanych wydatków bieżących wg poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

1.	Dotacje	1 500 320,00	2,87
----	---------	--------------	------

2.	Obsługa długu publicznego	350 000,00	0,67
3.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	23 990 164,00	45,96
4.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 084 696,00	5,91
6.	Wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym: - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych - wydatki z Programu Polski Ład - wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	15 949 269,00 2 402 167,00 7 999 200,00 835 940,00	30,55
7.	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych, w tym: wydatki rzeczowe (zakup usług i materiałów), odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, odpisy na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	7 008 276,00	13,42
8.	Wydatki na zadania bieżące - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych	325 576,91	0,62
Razem		52 208 301,91	100,00

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki;
- 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto projekt uchwały budżetu. W latach 2027-2032 dokonano wzrostu wydatków o wskaźników inflacji i PKB. Wydatki na wynagrodzenie, pochodne od wynagrodzeń i pozostałe wydatki bieżące zostały zwiększone o wskaźniki wzrostu, wydatki związane z obsługą długu zostały określone na podstawie zawartych umów kredytowych, pożyczkowych postanowień z bankami i funduszami.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe (**kwota 15 949 269,00**) obejmują zadania inwestycyjne, które będą realizowane w roku 2026. Są to zadania kontynuowane a także nowe zadania niezbędne dla rozwoju miasta. Dwa zadania są realizowane z udziałem środków unijnych, dwa zadania są dofinansowane z Programu Polski Ład i Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242.

Wynik budżetu Gminy Miejskiej Dynów (kolumna 3 WPF)

	2026	2027	2028	2029
Dochody	52 676 446,92	39 420 854,00	40 564 059,00	41 756 642,00
Wydatki	52 208 301,91	38 510 678,00	39 306 577,00	40 164 529,10
Wynik budżetu	468 145,01	910 176,00	1 257 482,00	1 592 112,90
	2030	2031	2032	
Dochody	42 967 585,00	44 149 194,00	45 297 073,00	
Wydatki	41 609 321,00	42 924 003,00	43 566 290,60	
Wynik budżetu	1 358 264,00	1 225 191,00	1 730 782,40	

PRZYCHODY

Gmina Miejska w budżecie na rok 2026 planuje przychody w kwocie **122 708,99 zł** z tytułu rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (paragraf 906), z tego: Cyberbezpieczny Samorząd – 36 061,91, Life Podkarpackie - 86 647,08.

ROZCHODY

Na dzień 31.12.2025 faktyczna kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek wyniesie **6 389 972,90 zł**, a jego spłata jest do roku 2032. W roku 2026 nie planuje się zaciągnięcia kredytu ani pożyczki. Wysokość kredytu rzeczywistego i zaplanowanego na dzień 01.01.2026 to kwota 7 593 547,30 zł, co stanowi 14,42 % zaplanowanych dochodów na rok 2026.

Na dzień budżetu kwota planowanego kredytu w roku 2025 wynosi 7 593 547,30. W 2026 nie jest planowane zaciągnięcie pożyczek czy kredytów. Spłata w roku 2026 – 590 854,00 co daje nam kwotę kredytu w roku 2026 7 002 693,30 (poz. 6 WPF).

Tabela poniżej przedstawia spłatę już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów lub pożyczek.

Rok	2026	2027	2028	2029
Rata planowana do	590 854,00	910 176,00	1 157 482,00	1 120 797,90

splaty				
Rata zgodnie z podpisaną umową	590 854,00	792 854,00	892 854,00	723 410,90
Rok	2030	2031	2032	
Rata planowana do spłaty	1 058 264,00	1 025 191,00	1 730 782,40	
Rata zgodnie z podpisaną umową	868 000,00	868 000,00	1 654 000,00	

Raty planowane razem – **7 593 547,30**

Raty do spłaty zgodnie z podpisanymi umowami – **6 389 972,90**

Rozchody na rok 2026 zaplanowano na kwotę **590 854,00** zł, która przeznaczona będzie na spłatę:

- 374 854,00 zł – pożyczki z Narodowego Funduszu Gospodarki Wodnej i Ochrony Środowiska na rozbudowę kanalizacji i oczyszczalni ścieków - rok 2019
- 80 000,00 – pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na rozbudowę kanalizacji przy ul. Bartkówka – 2022
- 50 000,00 – pożyczki z PKO BP SA na pokrycie planowanego deficytu – rok 2025
- 66 000,00 - pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w na budowę sieci wodociągowej oraz rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Dynowie – 2025
- 20 000,00 – pożyczka z BGK na pokrycie planowanego deficytu – rok 2025 (umowa na pożyczkę będzie podpisana w miesiącu listopadzie 2025 roku, wniosek został złożony)

Rozchody w latach kolejnych zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy podlegają wyłączeniu z indywidualnego wskaźnika zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ust. 1.

W związku z zaciągniętymi kredytami i pożyczkami na następujące zadania:

Nazwa zadania	Nr umowy o dofinansowanie	Data zawarcia umowy	Całkowite koszty zadania	Wydatki kwalifikowalne	Kwota dofinansowania	%	Kwota kredytu na wkład krajowy pobrana	Kwota kredytu do spłaty na dzień 01.01.2026
Poprawa infrastruktury	RPPK.04.0301-18-0026/16-00	30.03.2017	15 646 777,22	11 045 245,51	9 388 458,66	85%	3 529 096,90	1279972,90

ściekowej w gminie miejskiej Dynów- budowa kanalizacji sanitarnej - etap III wraz z budową, przebudową i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków w Dynowie								
Budowa kanalizacji sanitarnej w Dynowie przy ul. Bartkówka wraz z budowa przejścia nad dnem rzeki San kanałem sanitarnym i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków o instalację fotowoltaiczną	RPPK.04.03.01-18-0026/17-00	25.03.2021	6 862 355,73	5 433 368,47	4 618 363,20	85%	800 000,00	160 000,00
Budowa sieci wodociągowej oraz rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Dynowie	FEPK.02.06-IŻ.00-0030/23	14.06.2024	4 810 769,36	4 632 337,41	3 891 163,41	84%	550 000,00	550 000,00
Razem								1989972,90

przyjmuje się następujący harmonogram spłat w/w kredytów i pożyczek (kol 5.1.1.2) zgodnie z umowami

Lata spłat	Poprawa infrastruktury ściekowej w gminie miejskiej Dynów- budowa kanalizacji sanitarnej - etap III wraz z budową, przebudową i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków w Dynowie -spłata rat	Budowa kanalizacji sanitarnej w Dynowie przy ul. Bartkówka wraz z budowa przejścia nad dnem rzeki San kanałem sanitarnym i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków o instalację fotowoltaiczną – spłata	Budowa sieci wodociągowej oraz rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Dynowie	Suma rat podlegających wyłączeniu
-------------------	--	--	---	-----------------------------------

		rat		
2026	374 854,00	80 000,00	66 000,00	520 854,00
2027	374 854,00	80 000,00	88 000,00	542 854,00
2028	374 854,00	80 000,00	88 000,00	542 854,00
2029	155 410,90	80 000,00	88 000,00	323 410,90
2030		80 000,00	88 000,00	168 000,00
2031		80 000,00	88 000,00	168 000,00
2032		80 000,00	44 000,00	124 000,00
Razem	1 279 972,90	560 000,00	550 000,00	2 389 972,90

oraz odsetek (kol 2.1.3.2) z tytułu zaciągniętego kredytu i pożyczki podlegających wyłączeniu

Lata spłat	Suma odsetek podlegających wyłączeniu
2026	72 084,00
2027	64 519,00
2028	44 599,00
2029	26 520,00
2030	17 000,00
2031	9 200,00
2032	2 400,00
Razem	236 322,00

Razem łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy

Lata spłat	Suma rat kredytu podlegających wyłączeniu	Suma odsetek podlegających wyłączeniu	Razem
2026	520 854,00	72 084,00	592 938,00
2027	542 854,00	64 519,00	607 373,00
2028	542 854,00	44 599,00	587 453,00

2029	323 410,90	26 520,00	349 930,90
2030	168 000,00	17 000,00	185 000,00
2031	168 000,00	9 200,00	177 200,00
2032	124 000,00	2 400,00	126 400,00
Razem	2 389 972,90	236 322,00	2 626 294,90

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych

W każdym roku prognozy występuje nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi, a w 2026 roku zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W latach 2026-2032 jest spełniona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniając wyłączenia. Wyliczona relacja jest wartością dodatnią, co oznacza, że spełnione są wymogi ustawowe.

PODSUMOWANIE

W opracowanych prognozach przyjęto możliwe realistyczne założenia, na podstawie danych za lata poprzednie i obowiązujących przepisów prawa, biorąc pod uwagę jednak sytuację makroekonomiczną oraz niepewność w wpływach planowanych dochodów i zwiększonymi wydatkami (energia, gaz, wynagrodzenia, odsetki bankowe itp.). W przypadku sytuacji większego kryzysu, tj. radykalnego pogorszenia się sytuacji finansowej gminy w związku z ograniczoną możliwością zasilania budżetu środkami zewnętrznymi (subwencja, dotacje), Gmina nie będzie realizować lub ograniczyć inwestycje.

Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozowania jest zachowana nadwyżka bieżąca jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.