ZARZĄDZENIE NR 85/0050/2026
BURMISTRZA MIASTA DYNÓW

z dnia 13 listopada 2026 r.

w sprawie przedstawienia projektu Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2027-2037

Na podstawie art. 226, 227, 230, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 poz. 1447) Burmistrz Miasta Dynów zarządza co następuje:

§ 1. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2027-2037 przekazuję Radzie Miejskiej w Dynowie oraz przesyłam Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie (oddział zamiejscowy w Przemyślu) celem zaopiniowania.

§ 2. Projekt w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2027-2037 stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA
Zygmunt Frańczak

Projekt

z dnia 13 listopada 2026 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁY NR .....
RADY MIASTA DYNÓW

z dnia .....

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2027 -2037

Na podstawie art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U.z 2026 r. poz. 1447) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 poz. 662) Rada Miasta Dynowa postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Dynów wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2027-2037 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Przyjąć objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2027-2037 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 XXII/120/25 Rady Miasta Dynów z dnia 30.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dynów na lata 2026-2032 z późn. zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Dynów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 1

Zarzad

z dnia 13 listopada 2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2027-2037

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na rok 2027 jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Dynów za lata 2025 i 2024, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 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 2037. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Dynów została przygotowana na lata 2027-2037.

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 2027-2037.

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 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2028-2037 prognozę wykonano poprzez wzrost o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB i wzrostu wynagrodzeń (wytyczne z MF z września 2026 r.)

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
PKB	2,60%	2,10%	2,00%	2,70%	2,50%	2,40%	2,00%	2,00%	2,10%	1,90%
Inflacja	2,50%	2,60%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	5,60%	5,10%	4,30%	1,80%	1,80%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%	2,00%

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 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 sytuacja panująca 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, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

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 – **5 174 652,00 zł.**

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie **580 000,00** zł.

Wykaz nieruchomości i majątku planowanego do sprzedaży w 2027 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 2027 roku zaplanowano kwotę **1 600,00** z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom, fizycznym w prawo własności.

W kolejnych latach tj. 2028 do 2037 nie planowano dochodów ze sprzedaży majątku.

W dochodach majątkowych (kwota **4 593 052,00**) zaplanowano przewidywane środki na realizowane z dofinasowaniem ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizacje zadań inwestycyjnych zgodnie z otrzymanymi promesami , które w roku 2027 przedstawiają się następująco:

- zadanie : „Budowa Centrum Kultury w Dynowie – etap I (środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych) – **3 757 112,00 zł.** W budżecie roku 2026 na zadanie zaplanowana jest kwota 4 242 088,00 zł. W przypadku niewykorzystania tej kwoty zostaną zwiększone dochody w roku 2027. Kwota z promesy to 7 999 200,00 zł.

- zadanie: Prace konserwatorsko-restauratorskie dachu kościoła parafialnego pw. św. Wawrzyńca w Dynowie – **835 940,00** (środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19). Kwota ta jest także w budżecie roku 2026, ale w związku z tym, że nie ma jeszcze wybranego wykonawcy dotacja przejdzie do budżetu roku 2027.

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 – kwota 17 973 466,00 i CIT- kwota 474 233,00)	25 518 527,00	54,90
2.	Subwencje	10 777 682,00	23,19
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)	5 328 664,00	11,46
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	262 653,53	0,57
4.	Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych	3 757 112,00	8,08
5.	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	835 940,00	1,80

RAZEM		46 480 578,53	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 2027 zaplanowano dla bezpieczeństwa w oparciu o uchwałę nr XXI/108/25 z dnia 26.11.2025 r. Uwzględniono także wpływy z tytułu wystawianych tytułów egzekucyjnych i upomnień. W listopadzie 2026 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 12 października 2026 roku (ST3.4750.24.2026) 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 12 października 2026 roku (ST3.4750.24.2026) 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 2028-2037 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 2027 rok przyjęto w oparciu o informację przekazane przez Ministra Finansów (pismo nr ST3.4750.24.2026 z dnia 12 października 2026 r.), Wojewody Podkarpackiego (pismo nr F-I.3110.21.2026 z dnia 22 października 2026 r.) oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego (pismo nr DRZ.3113.4.2026 z dnia 21 października 2026 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.	Uposażenie i wynagrodzenie oraz składki od nich naliczane	25 488 959,00	48,58
2.	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	7 892 557,00	15,04
3.	Transfery bieżące, które obejmują przepływy o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	1 618 754,00	3,08
4.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 810 735,00	7,26
5.	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacja zadań jst	348 387,53	0,66
6.	Obsługa długu	430 000,00	0,82
7.	Wydatki majątkowe, z tego: - nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki	12 882 444,00	24,56

	inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 - transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7	11 863 444,00 1 019 000,00	
	Razem	**52 471 836,53**	**100,00**

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki;

2) uposażenie i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;

3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto projekt uchwały budżetu. W latach 2028-2037 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 12 882 444,00**) obejmują zadania inwestycyjne, które będą realizowane w roku 2027. Są to zadania kontynuowane a także nowe zadania niezbędne dla rozwoju miasta. Zadania są dofinansowane z Programu Polski Ład i Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. W roku 2028 zabezpieczono wydatki majątkowe na zadania, na które przeszły wnioski o dofinansowanie (projekty unijne w kwocie 6 237 314,00). W związku z tym, ze gmina nie ma jeszcze podpisanych umów o dofinasowanie wkład własny na realizację projektów został zabezpieczony zarówno w roku 2027 jak i w roku 2028, ze względu na to że realizacja będzie w roku 2027 i 2028.Wkład własny na te projekty został rozdzielony na dwa lata. Po przetargu, który będzie ogłoszony w roku 2027 i wybraniu wykonawcy zostanie opracowany harmonogram i na jego podstawie zostanie zmieniony wkład własny. W roku 2028 są to następujące zadania:

- rozwój infrastruktury turystycznej na terenie Gminy Dynów i Gminy Miejskiej Dynów – 1 166 701,00

- budowa i rozbudowa instalacji fotowoltaicznej w Publicznej Szkole Podstawowej nr 1, Przedszkolu Miejskim i oczyszczalni ścieków wraz z budową układów magazynowania energii na terenie Gminy Miejskiej Dynów – 73 512,00

- rozszerzenie oferty kulturalnej poprzez budowę centrum kultury w Dynowie i renowację zabytkowej Kaplicy Grobowej Starzeńskich w Dąbrówce Starzeńskiej – 4 997 101,00

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)

	2027	**2028**	**2029**	**2030**
Dochody	46 480 578,53	42 357 822,00	43 459 125,00	44 545 603,00
Wydatki	52 471 836,53	47 021 183,00	41 902 854,10	42 994 743,00
Wynik budżetu	**-5 991 258,00**	**-4 663 361,00**	**1 556 270,90**	**1 550 860,00**
	2031	**2032**	**2033**	**2034**
Dochody	45 659 243,00	46 800 723,00	47 970 741,00	49 170 010,00
Wydatki	43 958 383,00	44 946 723,00	46 337 881,00	47 170 010,00
Wynik budżetu	**1 700 860,00**	**1 854 000,00**	**1 632 860,00**	**2 000 000,00**

	2035	2036	2037	
Dochody	50 399 260,00	51 659 241,00	52 950 721,00	
Wydatki	48 399 260,00	49 659 241,00	50 791 834,00	
Wynik budżetu	**2 000 000,00**	**2 000 000,00**	**2 158 887,00**	

PRZYCHODY

Gmina Miejska w projekcie budżetu na rok 2027 roku planuje przychody w wysokości 6 784 112,00 zł. z tego pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku krajowym – paragraf 952, z czego kwota 5 991 258,00 dotyczy pokrycia deficytu, kwota 792 854,00 – spłaty zaciągniętych rat pożyczek i kredytów.

W razie potrzeby do budżetu zostanie wprowadzona nadwyżka lub wolne środki po zakończeniu roku budżetowego 2026.

W związku z realizacją inwestycji w roku 2028 zaplanowano przychody w wysokości 6 189 075,00 z tego kredyty, pożyczki 6 189 075,00, z czego kwota 4 663 361,00 dotyczy pokrycia deficytu, kwota 1 525 714,00 zaplanowanych spłat kredytów i pożyczek.

ROZCHODY

Na dzień 31.12.2026 faktyczna kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek wyniesie **5 799 118,90 zł**, a jego spłata jest do roku 2032. W roku 2027 gmina planuje zaciągnięcie kredytu lub pożyczki w wysokości 6 784 112,00. Wysokość kredytu rzeczywistego i zaplanowanego w roku 2027 to kwota 12 583 230,90 zł, co stanowi 27,07 % zaplanowanych dochodów na rok 2027.

Spłata w roku 2027 – 792 854,00 co daje nam kwotę kredytu na koniec roku 2027- 11 790 376,90 (poz. 6 WPF).

W roku 2028 gmina planuje zaciągnięcie kredytu lub pożyczki w wysokości 6 189 075,00, do kwoty 17 979 451,90. Planowaną spłata kredytu w roku 2028 – 1 525 714,00. Stan kredytu na koniec 2028 roku – 16 453 737,90 (poz. 6 WPF).

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

Rok	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Rata planowana do spłaty	792 854,00	1 525 714,00	1 556 270,90	1 550 860,00
Rata zgodnie z podpisaną umową	792 854,00	892 854,00	723 410,90	868 000,00
Rok	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**
Rata planowana do spłaty	1 700 860,00	1 854 000,00	1 632 860,00	2 000 000,00
Rata zgodnie z podpisaną umową	868 000,00	1 654 000,00		
Rok	**2035**	**2036**	**2037**	
Rata planowana do spłaty	2 000 000,00	2 000 000,00	2 158 887,00	
Rata zgodnie z podpisaną umową				

Raty planowane razem – **18 772 305,90**

Raty do spłaty zgodnie z podpisanymi umowami – **5 799 118,90**

Rozchody na rok 2027 zaplanowano na kwotę **792 854,00** 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

□200 000,00 – pożyczki z PKO BP SA na pokrycie planowanego deficytu – rok 2025

□88 000,00 - pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w na budowę sieci wodociągowej oraz rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Dynowie – 2025

□50 000,00 – 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 realizacje 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 01.01.2027
Poprawa infrastruktury ściekowej w gminie miejskiej Dynów-budowa kanalizacji sanitarnej - etap III wraz z budową, przebudową i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków w Dynowie	RPPK.04.030 1-18-0026/16-00	30.03.2017	15 646 777,22	11 045 245,51	9 388 458,66	85 %	3 529 096,90	905 118,90
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.04.03.0 1-18-0026/17-00	25.03.2021	6 862 355,73	5 433 368,47	4 618 363,20	85 %	800 000,00	480 000,00
Budowa sieci wodociągowej oraz rozbudowa i przebudowa stacji	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	484 000,00

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 2027-2037 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 ograniczy 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.

---

[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.

uzdatniania wody w Dynowie								
Razem								**1869118,90**

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 rat	Budowa sieci wodociągowej oraz rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Dynowie	Suma rat podlegających wyłączeniu
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	**905 118,90**	**480 000,00**	**484 000,00**	**1 869 118,90**

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

Lata spłat	Suma odsetek podlegających wyłączeniu
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	**164 238,00**

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**
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	**1 869 118,90**	**164 238,00**	**2 033 356,90**

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 85/0050/2026
z dnia 13 listopada 2026 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa[1]

Wyszczególnienie		2027	2028	2029	2030[2]	2031	2032	2033	2034	2035	2036
1. Dochody ogółem[X]		46 480 578,53	42 357 822,00	43 459 125,00	44 545 603,00	45 659 243,00	46 800 723,00	47 970 741,00	49 170 010,00	50 399 260,00	51 659 241,00
1.1	Dochody bieżące[X], z tego:	41 305 926,53	42 357 822,00	43 459 125,00	44 545 603,00	45 659 243,00	46 800 723,00	47 970 741,00	49 170 010,00	50 399 260,00	51 659 241,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	17 973 466,00	18 440 776,00	18 920 236,00	19 393 242,00	19 878 073,00	20 375 025,00	20 884 401,00	21 406 511,00	21 941 674,00	22 490 216,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	474 233,00	486 563,00	499 214,00	511 694,00	524 486,00	537 598,00	551 038,00	564 814,00	578 934,00	593 407,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 777 682,00	11 057 902,00	11 345 407,00	11 629 042,00	11 919 768,00	12 217 762,00	12 523 206,00	12 836 286,00	13 157 193,00	13 486 123,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące[X][3]	5 591 317,53	5 736 692,00	5 885 846,00	6 032 992,00	6 183 817,00	6 338 412,00	6 496 872,00	6 659 294,00	6 825 776,00	6 996 420,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące[4], w tym:	6 489 228,00	6 635 889,00	6 808 422,00	6 978 633,00	7 153 099,00	7 331 926,00	7 515 224,00	7 703 105,00	7 895 683,00	8 093 075,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 237 324,00	3 321 428,00	3 407 785,00	3 492 980,00	3 580 304,00	3 669 812,00	3 761 557,00	3 855 596,00	3 951 986,00	4 050 786,00
1.2	Dochody majątkowe[X], w tym:	5 174 652,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 593 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem[X]		52 471 836,53	47 021 183,00	41 902 854,10	42 994 743,00	43 958 383,00	44 946 723,00	46 337 881,00	47 170 010,00	48 399 260,00	49 659 241,00
2.1	Wydatki bieżące[X], w tym:	39 589 392,53	40 783 869,00	41 686 550,00	42 744 078,00	43 728 981,00	44 733 517,00	45 966 695,00	47 024 379,00	48 102 288,00	49 209 394,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 488 959,00	26 284 215,00	27 099 026,00	27 874 058,00	28 570 909,00	29 285 182,00	30 017 312,00	30 767 745,00	31 536 939,00	32 325 362,00
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	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	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu[X], w tym:	430 000,00	560 622,00	491 277,00	421 367,00	348 203,00	268 219,00	239 764,00	250 608,00	218 025,00	128 025,00
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	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]	64 519,00	44 599,00	26 520,00	17 000,00	9 200,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe[X], w tym:	12 882 444,00	6 237 314,00	216 304,10	250 665,00	229 402,00	213 206,00	371 186,00	145 631,00	296 972,00	449 847,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	11 863 444,00	6 237 314,00	216 304,10	250 665,00	229 402,00	213 206,00	371 186,00	145 631,00	296 972,00	449 847,00
2.2.2		1 019 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu[X]		-5 991 258,00	-4 663 361,00	1 556 270,90	1 550 860,00	1 700 860,00	1 854 000,00	1 632 860,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych[5]	0,00	0,00	1 556 270,90	1 550 860,00	1 700 860,00	1 854 000,00	1 632 860,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
4. Przychody budżetu[X]		6 784 112,00	6 189 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych[X], w tym:	6 784 112,00	6 189 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	5 991 258,00	4 663 361,00	0,00	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		2037
1. Dochody ogółem[X]		52 950 721,00
1.1	Dochody bieżące[X], z tego:	52 950 721,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	23 052 471,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	608 242,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	13 823 276,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące[X3]	7 171 330,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące[4], w tym:	8 295 402,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 152 056,00
1.2	Dochody majątkowe[X], w tym:	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku[X]	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00
2. Wydatki ogółem[X]		50 791 834,00
2.1	Wydatki bieżące[X], w tym:	50 349 915,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	33 133 496,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji[X], w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu[X], w tym:	41 512,00
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
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]	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]	0,00
2.2	Wydatki majątkowe[X], w tym:	441 919,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	441 919,00
2.2.2		0,00
3. Wynik budżetu[X]		2 158 887,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych[5]	2 158 887,00
4. Przychody budżetu[X]		0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych[X], w tym:	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych[X6], w tym:	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy[X], w tym:	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych[X], w tym:	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu[X7], w tym:	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	0,00
5. Rozchody budżetu[X]		2 158 887,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych[X], w tym:	2 158 887,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań[X], z tego:	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy[X]	0,00

5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy[X]	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań[X]	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu[X]	0,00
6. Kwota długu[X], w tym:		0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków[X]	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi[X]	2 600 806,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8] a wydatkami bieżącymi[X]	2 600 806,00
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]	4,81%
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]	5,77%
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]	5,70%
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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	5,70%
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
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
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]	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:	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	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:	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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]	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:	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	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:	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
10.1.1	bieżące	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00

10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych[X]	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług[X], w tym:	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3[X]	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka[X], w tym:	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.[X], w tym:	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego[X]	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji[X]	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(−) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9]	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.

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 85/0050/2026
z dnia 13 listopada 2026 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032
			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**
1.a	**- wydatki bieżące**				**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**
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**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**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**
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**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**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**
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**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**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**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	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**
1.a	**- wydatki bieżące**				**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**
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**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**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**
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**				**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**
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**