

ZARZĄDZENIE NR 121/25
WÓJTA GMINY DOBRZYNIOWO DUŻE

z dnia 13 listopada 2025 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2026-2035

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2026-2035 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Dobrzyniewo Duże oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Wojciech Cybulski

UCHWAŁA NR
Rady Gminy Dobrzyniewo Duże

z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata
2026-2035**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art.229, art. 232, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2026-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dobrzyniewo Duże, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2026-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Dobrzyniewo Duże do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Dobrzyniewo Duże do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dobrzyniewo Duże.

§ 6. Traci moc Uchwała nr X/77/24 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2025-2034 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Załącznik nr 1 do uchwały nr

Rady Gminy Dobrzyniewo Duże

z dnia.....2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		Wykonanie 2019	Wykonanie 2020	Wykonanie 2021	Wykonanie 2022	Wykonanie 2023	Wykonanie 2024	Plan 3 kw. 2025	2026	2027	2028
1. Dochody ogółem^x		52 991 503,45	54 800 179,49	66 107 002,68	61 768 680,34	67 591 328,93	103 450 091,02	102 992 325,00	92 502 231,00	86 757 050,00	85 440 976,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	47 367 424,44	50 529 869,73	58 259 487,16	59 695 896,43	56 003 892,83	71 516 502,58	79 212 719,00	81 658 552,00	83 357 050,00	85 440 976,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 487 685,00	7 956 345,00	9 475 506,00	11 263 113,57	8 345 004,00	14 272 088,00	32 171 051,00	36 580 665,00	37 341 543,00	38 275 082,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	123 364,81	121 230,15	144 130,13	173 652,00	236 245,00	381 151,00	338 372,00	656 658,00	670 316,00	687 074,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	13 709 390,00	13 828 480,00	16 747 041,00	15 530 556,00	21 617 901,35	26 256 897,00	16 613 632,00	16 924 182,00	17 276 205,00	17 708 110,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x2)}	15 785 240,16	17 995 910,97	18 788 809,66	18 114 577,34	9 037 014,62	11 495 157,50	10 845 655,00	9 474 232,00	9 671 296,00	9 913 078,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ³⁾ , w tym:	10 261 744,47	10 627 903,61	13 104 000,37	14 613 997,52	16 767 727,86	19 111 209,08	19 244 009,00	18 022 815,00	18 397 690,00	18 857 632,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 778 534,51	3 589 772,88	3 669 442,33	3 901 185,97	4 371 214,34	5 317 426,51	5 306 190,00	5 571 500,00	5 687 387,00	5 829 572,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	5 624 079,01	4 270 309,76	7 847 515,52	2 072 783,91	11 587 436,10	31 933 588,44	23 779 606,00	10 843 679,00	3 400 000,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	63 803,25	31 951,50	678 217,44	785 947,51	221 577,90	6 421 691,58	7 753 864,00	420 000,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 560 275,76	4 238 358,26	7 169 298,08	1 286 836,40	11 365 858,20	25 510 756,89	16 025 742,00	10 423 679,00	3 400 000,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		50 411 043,78	59 567 545,97	58 439 498,97	71 366 281,12	76 431 723,43	101 217 193,03	110 297 130,00	94 432 231,00	84 472 050,00	83 155 976,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	41 600 308,09	45 809 420,66	50 660 267,51	55 532 990,87	52 184 245,51	66 467 891,62	74 795 767,00	74 393 580,00	76 734 961,00	78 923 702,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 637 466,18	15 609 338,19	17 097 633,54	19 797 282,48	23 068 293,93	30 474 755,85	33 908 893,00	36 337 232,00	37 674 442,00	39 034 489,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 942,00	66 942,00	66 942,00	66 942,00
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:	181 545,79	102 306,63	119 205,86	560 242,92	746 333,61	1 026 123,65	989 000,00	988 690,00	1 030 842,00	910 468,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	8 810 735,69	13 758 125,31	7 779 231,46	15 833 290,25	24 247 477,92	34 749 301,41	35 501 363,00	20 038 651,00	7 737 089,00	4 232 274,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	8 810 735,69	13 758 125,31	7 779 231,46	15 833 290,25	24 247 477,92	34 749 301,41	35 501 363,00	20 038 651,00	7 737 089,00	4 232 274,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	402 173,50	573 086,64	724 413,20	3 484 753,04	1 385 161,56	1 857 741,06	2 431 582,00	1 278 380,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		2 580 459,67	-4 767 366,48	7 667 503,71	-9 597 600,78	-8 840 394,50	2 232 897,99	-7 304 805,00	-1 930 000,00	2 285 000,00	2 285 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁴⁾	1 569 000,00	0,00	1 569 000,00	0,00	0,00	1 064 000,00	0,00	0,00	2 285 000,00	2 285 000,00
4. Przychody budżetu^x		5 081 904,53	10 587 822,16	7 616 781,15	13 715 284,86	10 948 684,08	1 208 289,58	8 724 805,00	3 000 000,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	4 500 000,00	3 500 000,00	0,00	8 200 000,00	0,00	6 500 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	4 186 544,32	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	5 080 000,00	1 930 000,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x5)} , w tym:	0,00	580 822,16	0,00	5 722 694,86	381 294,00	831 343,00	917 613,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	580 822,16	0,00	2 700 150,78	381 294,00	0,00	917 613,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	5 081 904,53	5 507 000,00	4 116 781,15	7 992 590,00	2 367 390,08	376 946,58	1 307 192,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	6 897 450,00	1 159 100,50	0,00	1 307 192,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x6)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		1 569 000,00	1 669 000,00	1 569 000,00	1 369 000,00	900 000,00	1 064 000,00	1 420 000,00	1 070 000,00	2 285 000,00	2 285 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	1 569 000,00	1 669 000,00	1 569 000,00	1 369 000,00	900 000,00	1 064 000,00	1 420 000,00	1 070 000,00	2 285 000,00	2 285 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁵⁾ 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.

⁶⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		5 666 900,00	8 465 920,00	10 364 940,00	8 963 960,00	16 231 980,00	15 136 000,00	20 216 000,00	22 146 000,00	19 861 000,00	17 576 000,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	159 900,00	127 920,00	95 940,00	63 960,00	31 980,00	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	5 767 116,35	4 720 449,07	7 599 219,65	4 162 905,56	3 819 647,32	5 048 610,96	4 416 952,00	7 264 972,00	6 622 089,00	6 517 274,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	10 849 020,88	10 808 271,23	11 716 000,80	17 878 190,42	6 568 331,40	6 256 900,54	6 641 757,00	7 264 972,00	6 622 089,00	6 517 274,00
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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,85%	4,50%	4,23%
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	x	x	x	x	x	x	19,44%	11,66%	10,11%	9,83%
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	x	x	x	x	x	x	x	16,51%	16,10%	15,43%
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	x	x	x	x	x	x	x	16,38%	15,97%	15,30%
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	x	x	x	x	x	x	x	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	x	x	x	x	x	x	x	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	2 479 743,07	1 167 034,42	939 110,16	463 229,47	736 915,56	474 302,37	571 609,00	1 274 498,00	324 134,00	17 940,00
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:	1 847 363,07	1 167 034,42	939 110,16	463 229,47	736 915,56	474 302,37	571 609,00	1 274 498,00	200 000,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 847 363,07	1 167 034,42	939 110,16	433 436,15	736 915,56	390 066,57	571 609,00	1 274 498,00	200 000,00	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	2 336 023,56	1 449 628,26	3 982 513,91	1 241 936,40	5 082 371,57	6 632 577,54	5 382 466,00	9 890 979,00	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:	2 336 023,56	1 449 628,26	3 982 513,91	1 241 936,40	5 082 371,57	6 632 577,54	5 382 466,00	9 890 979,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	671 105,02	1 449 628,26	3 982 513,91	1 241 936,40	5 082 371,57	6 632 577,54	4 826 745,00	9 335 258,00	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	414 314,06	1 004 783,82	1 453 081,67	961 614,24	259 639,07	337 709,98	702 398,00	1 436 814,00	337 926,00	17 940,00
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:	414 314,06	1 004 783,82	1 453 081,67	961 614,24	259 639,07	337 709,98	702 398,00	1 436 814,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	391 229,56	813 490,41	1 200 163,68	800 505,66	248 742,78	244 047,23	566 999,00	1 135 126,00	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	7 141 513,70	2 297 113,51	2 592 408,89	5 762 875,87	6 673 591,67	6 824 727,59	9 521 189,00	10 109 085,00	4 000 000,00	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:	7 141 513,70	2 297 113,51	2 592 408,89	5 762 875,87	6 673 591,67	6 824 727,59	9 521 189,00	10 109 085,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 557 591,44	1 944 259,29	1 958 693,92	4 189 449,88	4 285 664,89	4 199 216,87	3 732 356,00	8 307 347,00	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:	1 177 404,00	16 027 655,00	11 416 784,00	15 816 489,00	23 784 652,00	32 643 320,00	21 259 725,00	14 538 612,00	5 457 926,00	182 940,00
10.1.1	bieżące	209 394,00	1 713 730,00	2 282 199,00	1 711 449,00	843 706,00	738 359,00	632 690,00	1 429 527,00	337 926,00	17 940,00
10.1.2	majątkowe	968 010,00	14 313 925,00	9 134 585,00	14 105 040,00	22 940 946,00	31 904 961,00	20 627 035,00	13 109 085,00	5 120 000,00	165 000,00
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	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	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	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	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	1 569 000,00	1 669 000,00	1 569 000,00	1 369 000,00	900 000,00	1 064 000,00	1 420 000,00	1 070 000,00	1 985 000,00	1 985 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	6 937,24	31 980,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	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	6 937,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ 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.

10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	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	31 980,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	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	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	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	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	0,00	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	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁸⁾	0,00	121 880,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁸⁾ 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.

Wyszczególnienie		2029 ⁹⁾	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1. Dochody ogółem^X		87 491 560,00	89 678 849,00	91 920 820,00	94 218 841,00	96 574 313,00	98 988 671,00	101 463 387,00
1.1	Dochody bieżące ^X , z tego:	87 491 560,00	89 678 849,00	91 920 820,00	94 218 841,00	96 574 313,00	98 988 671,00	101 463 387,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	39 193 684,00	40 173 526,00	41 177 864,00	42 207 311,00	43 262 494,00	44 344 056,00	45 452 657,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	703 564,00	721 153,00	739 182,00	757 662,00	776 604,00	796 019,00	815 919,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	18 133 105,00	18 586 433,00	19 051 094,00	19 527 371,00	20 015 555,00	20 515 944,00	21 028 843,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3}	10 150 992,00	10 404 767,00	10 664 886,00	10 931 508,00	11 204 796,00	11 484 916,00	11 772 039,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴ , w tym:	19 310 215,00	19 792 970,00	20 287 794,00	20 794 989,00	21 314 864,00	21 847 736,00	22 393 929,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 969 482,00	6 118 719,00	6 271 687,00	6 428 479,00	6 589 191,00	6 753 921,00	6 922 769,00
1.2	Dochody majątkowe ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^X	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^X		84 906 560,00	87 163 849,00	89 405 820,00	91 503 841,00	93 659 313,00	96 437 671,00	99 683 387,00
2.1	Wydatki bieżące ^X , w tym:	81 089 359,00	83 073 435,00	85 102 878,00	87 172 719,00	89 277 903,00	91 442 386,00	93 624 012,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	40 392 889,00	41 511 772,00	42 649 195,00	43 804 988,00	44 978 962,00	46 170 904,00	47 380 582,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X , w tym:	66 942,00	66 942,00	66 942,00	66 942,00	66 942,00	66 942,00	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:	783 842,00	652 893,00	523 867,00	391 343,00	249 817,00	122 803,00	34 650,00
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	0,00	0,00	0,00	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
2.2	Wydatki majątkowe ^X , w tym:	3 817 201,00	4 090 414,00	4 302 942,00	4 331 122,00	4 381 410,00	4 995 285,00	6 059 375,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	3 817 201,00	4 090 414,00	4 302 942,00	4 331 122,00	4 381 410,00	4 995 285,00	6 059 375,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^X		2 585 000,00	2 515 000,00	2 515 000,00	2 715 000,00	2 915 000,00	2 551 000,00	1 780 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵	2 585 000,00	2 515 000,00	2 515 000,00	2 715 000,00	2 915 000,00	2 551 000,00	1 780 000,00
4. Przychody budżetu^X		0,00	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 ^{X6} , w tym:	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
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 ^{X7} , 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		2 585 000,00	2 515 000,00	2 515 000,00	2 715 000,00	2 915 000,00	2 551 000,00	1 780 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X , w tym:	2 585 000,00	2 515 000,00	2 515 000,00	2 715 000,00	2 915 000,00	2 551 000,00	1 780 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^X, w tym:		14 991 000,00	12 476 000,00	9 961 000,00	7 246 000,00	4 331 000,00	1 780 000,00	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
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	6 402 201,00	6 605 414,00	6 817 942,00	7 046 122,00	7 296 410,00	7 546 285,00	7 839 375,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸ a wydatkami bieżącymi ^X	6 402 201,00	6 605 414,00	6 817 942,00	7 046 122,00	7 296 410,00	7 546 285,00	7 839 375,00
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	4,36%	4,08%	3,82%	3,81%	3,79%	3,13%	2,02%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku	9,29%	9,16%	9,04%	8,93%	8,84%	8,76%	8,78%

⁹⁾ 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.

	(wskaźnik jednoroczny) ^x							
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	13,61%	12,87%	12,87%	11,22%	9,72%	9,31%	9,12%
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	13,48%	12,74%	12,74%	11,09%	9,72%	9,31%	9,12%
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
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
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	17 940,00	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:	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	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	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:	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	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	17 940,00	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:	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	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	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:	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	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:	17 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	17 940,00	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
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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	2 285 000,00	2 165 000,00	2 165 000,00	2 365 000,00	2 565 000,00	2 201 000,00	1 430 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	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
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
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
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
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
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
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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.

Załącznik nr 2 do uchwały nr
Rady Gminy Dobrzyniewo Duże
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
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 525 574,00	14 538 612,00	5 457 926,00	182 940,00	17 940,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 337 148,00	1 429 527,00	337 926,00	17 940,00	17 940,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 188 426,00	13 109 085,00	5 120 000,00	165 000,00	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:				25 225 574,00	11 538 612,00	4 337 926,00	17 940,00	17 940,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 337 148,00	1 429 527,00	337 926,00	17 940,00	17 940,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2024	2026	148 700,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zintegrowany Program Rozwoju Talentów i Kompetencji Kluczowych w Przedszkolach BOF	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2034	759 411,00	200 000,00	200 000,00	17 940,00	17 940,00	0,00
1.1.1.3	Turystyczny BOF w Gminie Dobrzyniewo Duże	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2027	319 207,00	135 680,00	137 926,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w Dobrzyniewie Fabrycznym nad rzeką Supraśl (z projektu PISA-Narew)	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2026	38 404,00	28 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Cybergmina (partnerstwo)	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2026	1 040 842,00	1 040 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Granty na rzecz osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2026	30 584,00	10 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 888 426,00	10 109 085,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2024	2026	897 144,00	294 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Turystyczny BOF w Gminie Dobrzyniewo Duże	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2027	7 474 864,00	3 474 864,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Granty na rzecz osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2026	546 210,00	397 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa i wyposażenie żłobka w gminie Dobrzyniewo Duże	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2024	2026	9 849 721,00	1 849 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w Dobrzyniewie Fabrycznym nad rzeką Supraśl (z projektu PISA-Narew)	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2026	4 120 487,00	4 092 886,00	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				4 300 000,00	3 000 000,00	1 120 000,00	165 000,00	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				4 300 000,00	3 000 000,00	1 120 000,00	165 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy w miejscowości Kopisk - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2022	2028	300 000,00	0,00	120 000,00	165 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa SUW Jaworówka wraz z przebudową wodociągu	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2027	4 000 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	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	19 467 427,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 490 722,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 976 705,00
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	15 202 427,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 490 722,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.1.1.2	Zintegrowany Program Rozwoju Talentów i Kompetencji Kluczowych w Przedszkolach BOF	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 880,00
1.1.1.3	Turystyczny BOF w Gminie Dobrzyniewo Duże	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w Dobrzyniewie Fabrycznym nad rzeką Supraśl (z projektu PISA-Narew)	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Cybergmina (partnerstwo)	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 842,00
1.1.1.6	Granty na rzecz osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		Dobrzyniewo Duże								
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 711 705,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294 234,00
1.1.2.2	Turystyczny BOF w Gminie Dobrzyniewo Duże	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 474 864,00
1.1.2.3	Granty na rzecz osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa i wyposażenie żłobka w gminie Dobrzyniewo Duże	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 849 721,00
1.1.2.5	Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w Dobrzyniewie Fabrycznym nad rzeką Supraśl (z projektu PISA-Narew)	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 092 886,00
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	4 265 000,00
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	4 265 000,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy w miejscowości Kopisk - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2022	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa SUW Jaworówka wraz z przebudową wodociągu	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2026-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobrzyniewo Duże została przygotowana na lata 2026-2035.

Założenia makroekonomiczne

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

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dobrzyniewo Duże dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027	—	80,00%
	2028-2035	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027	—	80,00%
	2028-2035	—	100,00%
subwencja ogólna	2027	—	80,00%
	2028-2035	—	100,00%
dotacje bieżące	2027	—	80,00%
	2028-2035	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027	—	80,00%
	2028-2035	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027	—	80,00%
	2028-2035	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dobrzyniewo Duże, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 5 571 500,00 zł, co stanowi 105,22% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 420 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Dobrzyniewo Duże	698/1	0,2400	120 000,00 zł	120 000,00 zł	wycena* własna
Jaworówka	29,204,26 7,162/1,16 2/, (1/2 udziału)	3,5300	300 000,00 zł	300 000,00 zł	wycena* własna
Fasty	481/9	0,7376	1 875 250,00 zł	2 306 557,50 zł	operat szacunkowy
Fasty	481/10	0,3800	933 000,00 zł	1 147 590,00 zł	operat szacunkowy
Fasty	481/11	0,3268	891 000,00 zł	1 095 930,00 zł	operat szacunkowy
Fasty	481/12	0,3180	867 000,00 zł	1 066 410,00 zł	operat szacunkowy
Fasty	481/13	0,4105	1 063 000,00 zł	1 307 490,00 zł	operat szacunkowy
Fasty	481/14	0,4125	1 012 000,00 zł	1 244 760,00 zł	operat szacunkowy
Fasty	481/15	0,3200	873 000,00 zł	1 073 790,00 zł	operat szacunkowy
Suma:			9 662 527,50 zł	x	

Źródło: Opracowanie własne.

*kwoty ujęte w Uchwale dotyczącej budżetu roku 2026. Pozostałe kwoty będą na bieżąco wprowadzane do budżetu w ciągu roku 2026 po otrzymaniu wpływu z ich sprzedaży.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 423 679,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w tabeli poniżej.

Dotacje majątkowe i środki na inwestycje planowane w latach 2026-2027

Ip.	Nazwa zadania	Zadanie/ Fundusz/ Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026	Planowane dotacje majątkowe 2027
1	Budowa żłobka	KPO	1 294 000,00 zł	
2	Budowa żłobka refundacja roku 2025	KPO	1 129 170,00 zł	
3	Budowa żłobka	budżet państwa	555 721,00 zł	
4	Granty na rzecz osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu	Fundusze Europejskie dla Podlaskiego	397 380,00 zł	

5	Granty na rzecz osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu - refundacja roku 2025	Fundusze Europejskie dla Podlaskiego	148 830,00 zł	
6	Turystyczny BOF	Fundusze Europejskie dla Podlaskiego	2 953 635,00 zł	3 400 000,00 zł
7	Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w Dobrzyniewie Fabrycznym nad rzeką Supraśl (z projektu PISA-Narew)	Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej	3 412 243,00 zł	
8	Dotacja z budżetu państwa na zakupy inwestycyjne i inwestycje związane z realizacją zadań o charakterze obronnym	Zadanie zlecone	67 200,00 zł	
9	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	Zadanie własne	465 500,00 zł	
SUMA			10 423 679,00 zł	3 400 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2035	—	70,00%	30,00%
inne	2027-2035	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Dobrzyniewo Duże wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 36 337 232,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 005 091,00 zł. W latach 2027-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Dobrzyniewo Duże planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2026-2035.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 930 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 930 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	92 502 231,00	94 432 231,00	-1 930 000,00
2027	86 757 050,00	84 472 050,00	2 285 000,00
2028	85 440 976,00	83 155 976,00	2 285 000,00
2029	87 491 560,00	84 906 560,00	2 585 000,00
2030	89 678 849,00	87 163 849,00	2 515 000,00
2031	91 920 820,00	89 405 820,00	2 515 000,00
2032	94 218 841,00	91 503 841,00	2 715 000,00
2033	96 574 313,00	93 659 313,00	2 915 000,00
2034	98 988 671,00	96 437 671,00	2 551 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2035	101 463 387,00	99 683 387,00	1 780 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 000 000,00 zł. Przychody Gminy Dobrzyniewo Duże w 2026 r. obejmują: kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł. W momencie nie pozyskania żadnego (dofinansowania planowana jest pożyczka z NFOŚ z przeznaczeniem na zadanie z zakresu wod-kan. - zadanie "Przebudowa i rozbudowa SUW Jaworówka wraz z przebudową wodociągu".

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dobrzyniewo Duże

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 070 000,00	0,00	1 070 000,00
2027	1 985 000,00	300 000,00	2 285 000,00
2028	1 985 000,00	300 000,00	2 285 000,00
2029	2 285 000,00	300 000,00	2 585 000,00
2030	2 165 000,00	350 000,00	2 515 000,00
2031	2 165 000,00	350 000,00	2 515 000,00
2032	2 365 000,00	350 000,00	2 715 000,00
2033	2 565 000,00	350 000,00	2 915 000,00
2034	2 201 000,00	350 000,00	2 551 000,00
2035	1 430 000,00	350 000,00	1 780 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 20 216 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 146 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 30,50%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	22 146 000,00	72 604 320,00	30,50%
2027	19 861 000,00	73 685 754,00	26,95%
2028	17 576 000,00	75 527 898,00	23,27%
2029	14 991 000,00	77 340 568,00	19,38%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dobrzyniewo Duże zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Dobrzyniewo Duże

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	81 658 552,00	74 393 580,00	7 264 972,00	7 264 972,00
2027	83 357 050,00	76 734 961,00	6 622 089,00	6 622 089,00
2028	85 440 976,00	78 923 702,00	6 517 274,00	6 517 274,00
2029	87 491 560,00	81 089 359,00	6 402 201,00	6 402 201,00
2030	89 678 849,00	83 073 435,00	6 605 414,00	6 605 414,00
2031	91 920 820,00	85 102 878,00	6 817 942,00	6 817 942,00
2032	94 218 841,00	87 172 719,00	7 046 122,00	7 046 122,00
2033	96 574 313,00	89 277 903,00	7 296 410,00	7 296 410,00
2034	98 988 671,00	91 442 386,00	7 546 285,00	7 546 285,00
2035	101 463 387,00	93 624 012,00	7 839 375,00	7 839 375,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dobrzyniewo Duże przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,85%	16,51%	TAK	16,38%	TAK
2027	4,50%	16,10%	TAK	15,97%	TAK
2028	4,23%	15,43%	TAK	15,30%	TAK
2029	4,36%	13,61%	TAK	13,48%	TAK
2030	4,08%	12,87%	TAK	12,74%	TAK
2031	3,82%	12,87%	TAK	12,74%	TAK
2032	3,81%	11,22%	TAK	11,09%	TAK
2033	3,79%	9,72%	TAK	9,72%	TAK
2034	3,13%	9,31%	TAK	9,31%	TAK
2035	2,02%	9,12%	TAK	9,12%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.