

Projekt

z dnia 19 grudnia 2025 r.

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W HRUBIESZOWIE**

z dnia 2025 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 337 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026-2045, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogarszają wyników budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizację przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Burmistrza Miasta do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XIII/78/2024 Rady Miejskiej w Hrubieszowie z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (z późniejszymi zmianami).

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Leszek Kryszczuk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	1,2	1,2,1	1,2,2
Wykonanie 2019	79 039 972,88	69 532 204,49	13 384 015,00	372 971,84	16 568 729,00	22 743 651,41	16 462 837,24	9 518 388,89	9 507 768,39	223 215,04	9 109 120,14
Wykonanie 2020	89 203 617,83	74 597 775,93	13 061 462,00	340 436,60	17 648 369,00	26 552 537,39	16 994 970,94	9 370 320,43	14 605 841,90	493 883,70	14 007 477,85
Wykonanie 2021	105 558 612,24	84 118 190,74	14 725 669,00	522 398,21	21 099 542,00	29 225 558,68	18 545 022,85	10 273 621,43	21 440 421,50	667 347,15	20 711 882,61
Wykonanie 2022	94 050 777,23	87 269 676,13	15 539 496,57	487 173,47	20 797 757,00	30 319 223,50	20 126 025,59	10 555 153,12	6 781 101,10	755 507,92	5 979 046,37
Wykonanie 2023	101 778 480,36	87 384 594,63	12 085 379,00	662 308,00	27 651 936,00	22 075 725,79	24 909 245,84	11 912 767,96	14 393 885,73	170 139,84	14 174 866,90
Wykonanie 2024	104 343 941,43	92 249 529,76	17 313 840,00	773 348,00	32 268 023,00	18 124 412,77	23 769 905,99	12 548 826,48	12 094 411,67	853 617,03	11 187 474,53
Plan 3 kw. 2025	124 130 787,52	105 081 415,36	48 568 518,29	301 417,41	11 262 476,30	16 369 724,71	28 579 278,65	14 400 000,00	19 049 372,16	6 795 000,00	12 194 372,16
Wykonanie 2025	117 323 940,79	106 717 017,74	48 568 518,29	301 417,41	11 262 476,30	17 569 115,03	29 015 487,71	14 400 000,00	10 606 923,05	510 000,00	10 036 923,05
2026	141 428 698,44	108 631 443,74	53 331 732,00	1 610 191,00	7 881 183,00	12 450 654,74	33 357 683,00	15 900 000,00	32 797 254,70	8 585 000,00	24 152 254,70
2027	130 085 101,02	111 901 250,00	55 785 000,00	1 685 000,00	8 244 000,00	14 737 250,00	31 450 000,00	17 300 000,00	18 183 851,02	500 000,00	17 683 851,02
2028	131 963 333,40	116 198 000,00	58 323 000,00	1 761 000,00	8 619 000,00	15 095 000,00	32 400 000,00	18 100 000,00	15 765 333,40	500 000,00	15 265 333,40
2029	121 031 000,00	120 331 000,00	60 890 000,00	1 839 000,00	8 998 000,00	15 154 000,00	33 450 000,00	19 000 000,00	700 000,00	500 000,00	200 000,00
2030	125 450 000,00	124 950 000,00	63 265 000,00	1 910 000,00	9 350 000,00	15 650 174,00	34 100 000,00	19 500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2031	129 450 000,00	128 750 000,00	65 573 000,00	1 980 000,00	9 690 000,00	16 194 000,00	34 350 000,00	19 600 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00

2032	131 844 000,00	131 144 000,00	67 802 000,00	2 048 000,00	10 020 000,00	16 724 000,00	34 550 000,00	19 700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2033	135 076 000,00	134 376 000,00	69 939 000,00	2 111 000,00	10 335 000,00	17 241 000,00	34 750 000,00	19 800 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2034	137 814 000,00	137 014 000,00	71 966 000,00	2 173 000,00	10 635 000,00	17 740 000,00	34 500 000,00	19 900 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2035	141 342 000,00	140 042 000,00	73 873 000,00	2 230 000,00	10 917 000,00	18 222 000,00	34 800 000,00	20 000 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2036	143 742 000,00	142 942 000,00	75 831 000,00	2 290 000,00	11 206 000,00	18 715 000,00	34 900 000,00	20 100 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2037	146 814 000,00	146 014 000,00	77 841 000,00	2 350 000,00	11 503 000,00	19 220 000,00	35 100 000,00	20 200 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2038	149 962 000,00	149 162 000,00	79 903 000,00	2 413 000,00	11 808 000,00	19 738 000,00	35 300 000,00	20 300 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2039	152 385 000,00	152 385 000,00	82 020 000,00	2 476 000,00	12 121 000,00	20 268 000,00	35 500 000,00	20 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	155 692 000,00	155 692 000,00	84 195 000,00	2 542 000,00	12 442 000,00	20 813 000,00	35 700 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	159 078 000,00	159 078 000,00	86 426 000,00	2 609 000,00	12 772 000,00	21 371 000,00	35 900 000,00	20 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	162 548 000,00	162 548 000,00	88 716 000,00	2 679 000,00	13 110 000,00	21 943 000,00	36 100 000,00	20 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	166 102 000,00	166 102 000,00	91 067 000,00	2 749 000,00	13 458 000,00	22 528 000,00	36 300 000,00	20 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	169 745 000,00	169 745 000,00	93 480 000,00	2 822 000,00	13 814 000,00	23 129 000,00	36 500 000,00	20 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	173 472 000,00	173 472 000,00	95 950 000,00	2 897 000,00	14 180 000,00	23 745 000,00	36 700 000,00	21 000 000,00	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⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	74 410 727,82	67 648 665,43	27 439 632,61	0,00	0,00	430 267,00	0,00	0,00	0,00	6 762 062,39	6 762 062,39	14 848,70
Wykonanie 2020	98 088 701,11	75 471 004,25	30 028 535,48	0,00	0,00	501 733,18	0,00	0,00	0,00	22 617 696,86	22 617 696,86	298 944,31
Wykonanie 2021	99 633 747,78	78 369 516,82	32 305 192,51	0,00	0,00	586 708,68	0,00	0,00	0,00	21 264 230,96	21 264 230,96	338 250,50
Wykonanie 2022	112 419 140,47	90 143 102,25	36 101 133,97	0,00	0,00	2 062 005,86	0,00	0,00	0,00	22 276 038,22	19 276 038,22	50 000,00
Wykonanie 2023	103 075 066,20	88 198 912,94	40 139 752,85	0,00	0,00	3 840 058,37	0,00	0,00	0,00	14 876 153,26	13 982 870,54	73 448,18
Wykonanie 2024	125 084 962,08	102 881 735,66	48 884 415,42	0,00	0,00	3 671 055,66	0,00	0,00	0,00	22 203 226,42	22 203 226,42	788,62
Plan 3 kw. 2025	123 168 604,19	105 636 230,65	52 793 609,31	0,00	0,00	3 902 583,25	0,00	0,00	0,00	17 532 373,54	17 532 373,54	1 725 980,00
Wykonanie 2025	125 109 785,14	109 621 830,03	53 997 659,09	0,00	0,00	4 002 583,25	0,00	0,00	0,00	15 487 955,11	15 487 955,11	1 725 980,00
2026	132 573 104,08	103 845 814,04	52 828 129,74	0,00	0,00	4 690 000,00	0,00	0,00	0,00	28 727 290,04	28 727 290,04	2 100 460,00
2027	128 977 866,06	107 255 581,41	54 000 000,00	0,00	0,00	4 692 765,00	0,00	0,00	0,00	21 722 284,65	21 722 284,65	6 724 079,65
2028	128 345 844,99	109 774 527,06	55 000 000,00	0,00	0,00	4 482 511,27	0,00	0,00	0,00	18 571 317,93	18 571 317,93	7 560 088,50
2029	116 903 257,56	113 342 757,56	56 000 000,00	0,00	0,00	4 172 257,54	0,00	0,00	0,00	3 560 500,00	3 560 500,00	200 000,00
2030	123 822 257,56	118 038 757,56	0,00	0,00	0,00	4 022 257,54	0,00	0,00	0,00	5 783 500,00	5 783 500,00	0,00
2031	125 322 257,56	121 789 757,56	0,00	0,00	0,00	3 722 257,54	0,00	0,00	0,00	3 532 500,00	3 532 500,00	0,00
2032	127 716 257,56	124 560 057,56	0,00	0,00	0,00	3 322 257,54	0,00	0,00	0,00	3 156 200,00	3 156 200,00	0,00
2033	130 058 257,56	127 475 757,56	0,00	0,00	0,00	2 972 257,54	0,00	0,00	0,00	2 582 500,00	2 582 500,00	0,00
2034	132 436 257,56	130 804 357,56	0,00	0,00	0,00	2 322 257,54	0,00	0,00	0,00	1 631 900,00	1 631 900,00	0,00
2035	133 214 257,56	132 686 757,56	0,00	0,00	0,00	1 622 257,54	0,00	0,00	0,00	527 500,00	527 500,00	0,00
2036	138 114 257,56	136 556 757,56	0,00	0,00	0,00	1 272 257,54	0,00	0,00	0,00	1 557 500,00	1 557 500,00	0,00
2037	142 186 257,56	140 498 757,56	0,00	0,00	0,00	872 257,54	0,00	0,00	0,00	1 687 500,00	1 687 500,00	0,00

2038	146 334 257,56	145 334 257,56	0,00	0,00	0,00	472 257,54	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2039	151 757 257,56	150 257 257,56	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2040	155 064 257,56	153 564 257,56	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2041	158 450 257,56	156 950 257,56	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2042	161 920 257,56	160 320 257,56	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2043	165 974 257,56	164 374 257,56	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2044	169 617 257,56	168 017 257,56	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2045	173 413 255,65	171 913 255,65	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	4 629 245,06	3 300 000,00	4 580 875,12	3 996 000,00	0,00	0,00	0,00	584 875,12	0,00
Wykonanie 2020	-8 885 083,28	0,00	26 409 161,16	21 000 000,00	3 475 922,12	3 674 628,20	3 674 628,20	1 734 532,96	1 734 532,96
Wykonanie 2021	5 924 864,46	1 000 000,00	14 510 667,33	0,00	0,00	0,00	0,00	9 380 758,33	0,00
Wykonanie 2022	-18 368 363,24	0,00	32 430 781,46	13 000 000,00	8 321 296,35	12 569 735,50	7 053 384,90	6 861 045,96	2 993 681,99
Wykonanie 2023	-1 296 585,84	0,00	17 929 370,13	9 000 000,00	1 296 585,84	6 107 825,60	0,00	2 271 544,53	0,00
Wykonanie 2024	-20 741 020,65	0,00	27 384 523,52	16 140 000,00	9 496 497,13	11 194 523,52	11 194 523,52	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	962 183,33	962 183,33	12 550 793,62	7 414 918,07	0,00	262 259,68	0,00	873 615,87	0,00
Wykonanie 2025	-7 785 844,35	0,00	18 835 793,62	17 699 918,07	7 785 844,35	262 259,68	0,00	873 615,87	0,00
2026	8 855 594,36	8 832 317,74	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 107 234,96	1 107 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 617 488,41	3 617 488,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 127 742,44	4 127 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 627 742,44	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 127 742,44	4 127 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 127 742,44	4 127 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 017 742,44	5 017 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 377 742,44	5 377 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	8 127 742,44	8 127 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 627 742,44	5 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 627 742,44	4 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	3 627 742,44	3 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	627 742,44	627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	627 742,44	627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	627 742,44	627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	627 742,44	627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	127 742,44	127 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	127 742,44	127 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	58 744,35	58 744,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4,4	4,4,1	4,5	4,5,1	5	5,1	5,1,1	5,1,1.1	5,1,1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	6 927 287,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	8 129 909,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	5 129 909,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	550 000,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	13 512 976,95	13 512 976,95	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	11 012 976,95	11 012 976,95	0,00	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 855 594,36	12 855 594,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 107 234,96	1 107 234,96	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 617 488,41	3 617 488,41	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 127 742,44	4 127 742,44	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 627 742,44	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 127 742,44	4 127 742,44	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 127 742,44	4 127 742,44	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 017 742,44	5 017 742,44	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 377 742,44	5 377 742,44	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	8 127 742,44	8 127 742,44	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 627 742,44	5 627 742,44	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 627 742,44	4 627 742,44	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 627 742,44	3 627 742,44	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	627 742,44	627 742,44	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	627 742,44	627 742,44	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	627 742,44	627 742,44	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	627 742,44	627 742,44	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	127 742,44	127 742,44	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	127 742,44	127 742,44	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	58 744,35	58 744,35	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	3 627 287,00	17 281 210,66	285 210,66	1 883 539,06	2 468 414,18	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	5 129 909,00	34 996 000,00	0,00	-873 228,32	4 535 932,84	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	33 996 000,00	0,00	5 748 673,92	15 129 432,25	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	800 000,00	44 032 442,45	2 036 442,45	-2 873 426,12	16 557 355,34	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	3 800 000,00	49 496 000,00	0,00	-814 318,31	8 115 051,82	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	60 138 821,96	2 821,96	-10 632 205,90	612 317,62	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	54 037 941,12	0,00	-554 815,29	4 581 060,26	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	66 822 941,12	0,00	-2 904 812,29	-1 768 936,74	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 967 346,76	0,00	4 785 629,70	8 785 629,70	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	52 860 111,80	0,00	4 645 668,59	4 645 668,59	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	49 242 623,39	0,00	6 423 472,94	6 423 472,94	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	45 114 880,95	0,00	6 988 242,44	6 988 242,44	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	43 487 138,51	0,00	6 911 242,44	6 911 242,44	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	39 359 396,07	0,00	6 960 242,44	6 960 242,44	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	35 231 653,63	0,00	6 583 942,44	6 583 942,44	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	30 213 911,19	0,00	6 900 242,44	6 900 242,44	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	24 836 168,75	0,00	6 209 642,44	6 209 642,44	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	16 708 426,31	0,00	7 355 242,44	7 355 242,44	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	11 080 683,87	0,00	6 385 242,44	6 385 242,44	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	6 452 941,43	0,00	5 515 242,44	5 515 242,44	

2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 825 198,99	0,00	3 827 742,44	3 827 742,44
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 197 456,55	0,00	2 127 742,44	2 127 742,44
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 569 714,11	0,00	2 127 742,44	2 127 742,44
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	941 971,67	0,00	2 127 742,44	2 127 742,44
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	314 229,23	0,00	2 227 742,44	2 227 742,44
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	186 486,79	0,00	1 727 742,44	1 727 742,44
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	58 744,35	0,00	1 727 742,44	1 727 742,44
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 558 744,35	1 558 744,35

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8,1	8,2	8,3	8,3,1	8,4	8,4,1
Wykonanie 2019	0,00%	5,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	0,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	9,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	1,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	0,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	-2,52%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	11,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	2,13%	x	x	x	x
2026	18,24%	9,97%	3,84%	2,45%	NIE	NIE
2027	5,97%	9,71%	4,48%	3,09%	NIE	NIE
2028	8,01%	10,89%	5,73%	4,35%	NIE	NIE
2029	7,89%	10,71%	5,94%	4,55%	NIE	NIE
2030	5,17%	10,00%	7,30%	5,91%	TAK	TAK
2031	6,97%	9,49%	8,66%	7,27%	TAK	TAK
2032	6,51%	8,66%	10,37%	8,99%	TAK	TAK
2033	6,82%	8,43%	9,92%	9,92%	TAK	TAK
2034	6,46%	7,15%	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2035	8,00%	7,37%	9,33%	9,33%	TAK	TAK
2036	5,55%	6,16%	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2037	4,34%	5,04%	8,18%	8,18%	TAK	TAK

2038	3,17%	3,32%	7,47%	7,47%	TAK	TAK
2039	0,78%	1,91%	6,59%	6,59%	TAK	TAK
2040	0,69%	1,80%	5,63%	5,63%	TAK	TAK
2041	0,60%	1,69%	4,68%	4,68%	TAK	TAK
2042	0,52%	1,66%	3,90%	3,90%	TAK	TAK
2043	0,09%	1,21%	3,08%	3,08%	TAK	TAK
2044	0,09%	1,18%	2,38%	2,38%	TAK	TAK
2045	0,04%	1,04%	1,82%	1,82%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	171 290,29	171 290,29	150 622,32	3 984 050,80	3 984 050,80	3 862 101,48	194 866,50	194 866,50	165 881,08
Wykonanie 2020	432 031,89	432 031,89	403 661,79	3 168 946,55	3 168 946,55	3 112 022,40	400 597,21	400 597,21	369 597,48
Wykonanie 2021	2 378 413,84	2 378 413,84	2 078 826,75	7 138 882,61	7 138 882,61	5 817 205,02	547 682,42	547 682,42	480 689,52
Wykonanie 2022	1 081 514,15	1 081 514,12	1 025 937,41	4 013 246,37	4 013 246,37	3 638 799,17	1 836 105,06	1 836 105,06	1 587 431,34
Wykonanie 2023	6 406 874,74	6 406 874,74	5 568 518,25	10 679 584,18	10 679 584,18	9 159 303,58	3 516 377,70	3 516 377,70	3 021 803,11
Wykonanie 2024	711 901,48	711 901,48	690 287,81	2 084 942,29	2 084 942,29	1 800 787,05	4 952 511,58	4 952 511,58	4 066 004,97
Plan 3 kw. 2025	1 148 969,63	1 148 969,63	1 071 685,58	1 925 401,68	1 925 401,68	1 746 604,68	1 509 291,68	1 509 291,68	1 331 252,71
Wykonanie 2025	1 162 853,37	1 162 853,37	1 085 569,32	67 952,57	67 952,57	66 014,57	1 451 322,86	1 451 322,86	1 298 243,89
2026	951 784,23	951 784,23	902 518,57	8 840 587,70	8 840 587,70	8 311 834,02	1 061 324,36	1 061 324,36	902 518,57
2027	838 216,17	838 216,17	804 916,13	17 669 201,25	17 669 201,25	17 279 368,39	938 216,17	938 216,17	804 916,13
2028	600 537,71	600 537,71	580 557,68	15 265 333,40	15 265 333,40	15 265 333,40	700 537,71	700 537,71	580 557,68
2029	62 000,00	62 000,00	62 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	162 000,00	162 000,00	62 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	4 226 772,48	4 226 722,48	3 327 204,39	11 310 893,00	345 350,00	10 965 543,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 045 700,41	5 045 700,41	2 989 255,45	20 703 266,36	255 634,71	20 447 631,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	7 340 633,97	7 340 633,97	4 159 948,31	21 474 824,46	615 318,10	20 859 506,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	9 085 608,66	9 085 608,66	4 434 339,85	20 184 232,39	1 653 119,22	18 531 113,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 502 437,74	2 502 437,74	2 067 230,05	16 199 357,45	3 273 901,32	12 925 456,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	10 268 034,34	10 268 034,34	8 493 345,18	23 513 536,46	3 154 343,10	20 359 193,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 777 803,31	2 777 803,31	1 675 311,11	18 399 842,19	1 641 760,99	16 758 081,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	899 584,00	899 584,00	138 614,81	16 170 555,70	1 453 729,77	14 716 825,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	9 650 926,20	9 650 926,20	8 239 233,78	29 773 656,80	1 161 366,76	28 612 290,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	19 531 237,68	19 531 237,68	17 279 368,39	20 469 453,85	938 216,17	19 531 237,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	16 757 576,82	16 757 576,82	15 265 333,40	17 458 114,53	700 537,71	16 757 576,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	200 000,00	200 000,00	200 000,00	362 000,00	162 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10,6	10,7	10,7.1	10,7.2	10,7.2.1	10,7.2.1.1	10,7.3	10,8	10,9	10,10	10,11
Wykonanie 2019	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 000 000,00	285 210,66	285 210,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	362 464,00
Wykonanie 2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	4 700,00
Wykonanie 2022	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 500 000,00	2 036 442,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	13 512 976,95	2 821,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	11 012 976,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	12 855 594,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 107 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 617 488,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 127 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 127 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 127 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 017 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 377 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	5 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	5 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	4 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2038	3 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	127 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	127 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	58 744,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				110 192 841,29	29 773 656,80	20 469 453,85	17 458 114,53	362 000,00	49 790 673,91
1.a	- wydatki bieżące				4 146 078,46	1 161 366,76	938 216,17	700 537,71	162 000,00	2 893 184,24
1.b	- wydatki majątkowe				106 046 762,83	28 612 290,04	19 531 237,68	16 757 576,82	200 000,00	46 897 489,67
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				51 080 340,15	10 712 250,56	20 469 453,85	17 458 114,53	362 000,00	49 001 818,94
1.1.1	- wydatki bieżące				3 952 588,47	1 061 324,36	938 216,17	700 537,71	162 000,00	2 862 078,24
1.1.1.1	Polityka senioralna EFS+ -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W HRUBIESZOWIE	2023	2026	952 050,00	190 802,51	0,00	0,00	0,00	190 802,51
1.1.1.2	Programy rozwojowe szkół i przedszkoli na terenie Hrubieszowskiego Obszaru Funkcjonalnego -	Urząd Miasta Hrubieszów	2024	2028	1 562 221,04	552 307,16	609 296,17	365 577,71	0,00	1 527 181,04
1.1.1.3	Lubelskie bez azbestu -	Urząd Miasta Hrubieszów	2026	2029	400 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	400 000,00
1.1.1.4	ERASMUS+ Szkoła Podstawowa Nr 3 na lata 2025-2026 -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM. MJR. H. DOBRZAŃSKIEGO "HUBALA" W HRUBIESZOWIE	2025	2026	367 778,43	73 555,69	0,00	0,00	0,00	73 555,69
1.1.1.5	Rezydentny Hrubieszów - miasto gotowe na wyzwania przyszłości (RH) -	Urząd Miasta Hrubieszów	2026	2029	670 539,00	144 659,00	228 920,00	234 960,00	62 000,00	670 539,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				47 127 751,68	9 650 926,20	19 531 237,68	16 757 576,82	200 000,00	46 139 740,70
1.1.2.1	Rewitalizacja Hrubieszowskiego Domu Kultury -	Urząd Miasta Hrubieszów	2024	2027	10 002 128,55	5 573 147,75	4 110 328,55	0,00	0,00	9 683 476,30
1.1.2.2	HOF przyjazny środowisku - poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej -	Urząd Miasta Hrubieszów	2023	2028	12 748 312,31	600 000,00	5 557 381,48	6 171 090,83	0,00	12 328 472,31
1.1.2.3	Wzmocnienie potencjału systemu pomocy i integracji społecznej w Hrubieszowskim Obszarze Funkcjonalnym poprzez utworzenie Centrum Opiekuńczego w Dziekanowie wraz z wypożyczalnią sprzętu opiekuńczo - rehabilitacyjnego -	Urząd Miasta Hrubieszów	2024	2026	69 882,00	69 820,25	0,00	0,00	0,00	69 820,25
1.1.2.4	Poprawa dostępu do wysokiej jakości usług edukacyjnych w HOF poprzez modernizację i unowocześnienie przedszkoli -	Urząd Miasta Hrubieszów	2024	2026	748 055,20	683 498,22	0,00	0,00	0,00	683 498,22
1.1.2.5	Programy rozwojowe szkół i przedszkoli na terenie Hrubieszowskiego Obszaru Funkcjonalnego -	Urząd Miasta Hrubieszów	2024	2028	23 999,98	23 999,98	0,00	0,00	0,00	23 999,98
1.1.2.6	Zintegrowany rozwój infrastruktury kultury Hrubieszowskiego Obszaru Funkcjonalnego -	Urząd Miasta Hrubieszów	2024	2028	6 950 745,49	600 000,00	3 139 448,00	3 026 397,49	0,00	6 765 845,49

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.7	Rezydentny Hrubieszów - miasto gotowe na wyzwania przyszłości (RH) -	Urząd Miasta Hrubieszów	2026	2029	16 584 628,15	2 100 460,00	6 724 079,65	7 560 088,50	200 000,00	16 584 628,15
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				59 112 501,14	19 061 406,24	0,00	0,00	0,00	788 854,97
1.3.1	- wydatki bieżące				193 489,99	100 042,40	0,00	0,00	0,00	31 106,00
1.3.1.1	Punkt konsultacyjno-informacyjny Czyste powietrze -	Urząd Miasta	2022	2026	73 489,99	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.1.2	Plan ogólny zagospodarowania przestrzennego -	Urząd Miasta Hrubieszów	2024	2026	120 000,00	74 042,40	0,00	0,00	0,00	5 106,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				58 919 011,15	18 961 363,84	0,00	0,00	0,00	757 748,97
1.3.2.1	Kryta pływalnia przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Hrubieszowie . -	Urząd Miasta	2018	2026	29 257 734,92	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.2	Dokumentacja projektowo-techniczna cmentarza komunalnego -	Urząd Miasta	2021	2026	245 079,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.3	Budowa monitoringu miejskiego w Hrubieszowie -	Urząd Miasta	2022	2026	3 422 541,05	3 077 432,16	0,00	0,00	0,00	45 214,71
1.3.2.4	Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej na terenie miasta Hrubieszowa w tym rozszerzenie funkcji Hrubieszowskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji -	Urząd Miasta	2022	2026	17 363 866,18	9 653 169,42	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	Modernizacja budynków użyteczności publicznej -	Urząd Miasta Hrubieszów	2023	2026	8 594 790,00	5 825 762,26	0,00	0,00	0,00	207 534,26
1.3.2.6	Budowa oświetlenia ulicznego w ul. Brzozowej -	HRUBIESZÓW	2025	2026	35 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2026 - 2045 GMINY MIEJSKIEJ HRUBIESZÓW

Uwagi ogólne:

Przy opracowywaniu WPF wzięto pod uwagę:

- wpływy dochodów do budżetu, które zagwarantują realizację planowanych zamierzeń,
- zadłużenie w stopniu gwarantującym utrzymanie wiarygodności kredytowej,
- podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – wskaźniki makroekonomiczne określone przez Ministra Finansów, wg. aktualizacji – październik 2025 r., z uwzględnieniem lokalnych uwarunkowań,
- minimalną płacę w 2026 roku: 4 806,00 zł.

Dochody i wydatki na rok 2026 przyjęte do Wieloletniej prognozy Finansowej są zgodne z wielkościami zamieszczonymi w uchwale budżetowej na 2026 rok. Przedstawiona prognoza kształtowania się dochodów i wydatków bieżących zachowuje ograniczenia wynikające z art. 242 ustawy o finansach publicznych - wydatki bieżące w poszczególnych latach są niższe niż dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych.

Dane z lat 2026 – 2045 stanowią prognozę ustaloną w oparciu o przyjęte założenia i szacunki. Prognoza kwoty długu, stanowiąca integralną część WPF została sporządzona na okres, na który zaciągnięto zobowiązania, tj. do roku 2045.

Dochody:

Jako bazę przyjęto plan na koniec III kwartału 2025 roku oraz przewidywane wykonanie do końca 2025 roku.

Na 2026 rok założono wzrost dochodów zgodnie z zasadami przyjętymi przy projekcie budżetu państwa na 2026 rok. W przypadku podatków lokalnych założono podwyższenie stawek podatku od nieruchomości oraz od środków transportowych w stosunku do 2025 roku o ok. 5-10,0%. Wzrosty dochodów własnych – obok zwiększanych również stopniowo dochodów ze źródeł zewnętrznych – założono także w kolejnych latach, biorąc pod uwagę konieczność wypracowania nadwyżek obrotowych. Zakłada się docelowo zbilansowanie systemu gospodarowania odpadami w wyniku stopniowych podwyżek stawek opłaty oraz coroczne podwyższanie stawek podatków i opłat lokalnych.

Pierwszy rok zmiany metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi nie daje miarodajnych wyników finansowych w zakresie zwiększenia dochodów z tego tytułu ze względu na trwający proces egzekwowania złożenia deklaracji przez wszystkich zobowiązanych, niemniej jednak już w 2025 roku dochody z tego tytułu w porównaniu do roku 2024 (wg stanu na koniec października dla obydwu porównywanych lat) wzrosły o kwotę ok. 775 tys. zł.

Podjęto w 2025 r. działania mające na celu odliczenie podatku VAT od inwestycji (w tym: Kryta pływalnia przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Hrubieszowie, Poprawa gospodarki odpadami i gospodarki wodno-kanalizacyjnej w mieście Hrubieszów w zakresie infrastruktury wod.-kan., Poprawa infrastruktury sportowo – rekreacyjnej na terenie miasta Hrubieszowa w tym rozszerzenie funkcji Hrubieszowskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji) – w 2026 r. planuje się dochody w kwocie ok. 2,2 mln zł, a w latach 2027-2033 w wyniku korekty wieloletniej VAT po ok. 450 tys. rocznie.

Uwzględnione zostały informacje Ministra Finansów oraz Wojewody Lubelskiego w zakresie planowanych subwencji i udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone gminie oraz na zadania własne. Niższy plan dotacji i środków na cele bieżące na 2026 rok w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2025 wynika z faktu, że w roku 2025 Gmina otrzymywała środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz środki na realizację zadań i programów jednorocznych. Kwota dotacji planowanych na rok 2026 w §§ 2010, 2020, 2030, 2060 jest o niemal 3,3 mln zł niższa w stosunku do planu budżetu Gminy 2025 r. wg stanu na dzień 31.10.2025 r. Ma to również przełożenie na niższy plan wydatków w 2026 r. w stosunku do planu roku 2025. Na rok 2026 wielkości dochodów własnych zostały przyjęte wg szacunków dokonanych przez wydziały merytoryczne Urzędu Miasta, przez jednostki organizacyjne realizujące dochody oraz w oparciu o analizę wykonania dochodów w 2025 roku, z uwzględnieniem planowanych podwyżek w stawkach podatków i opłat lokalnych.

Założono w latach 2026 - 2038 dochody ze sprzedaży majątku – są to działki przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe, działalność gospodarczą oraz tereny inwestycyjne, a także lokale mieszkalne. W 2026 r. planowana jest sprzedaż:

- działek na ul. Gródeckiej (Podgórze, dz. nr 2293/2, 2293/4, 2293/5, 2293/6, 2293/7, 2293/11, 2293/12, 2293/13) – ok. 2 400 000,00 zł,
- działki na ul. Łany (Podgórze, dz. nr 358) – ok. 1 725 000 zł,
- działki przy ul. Ceglanej (Śródmieście, dz. nr 727) – ok. 100 000 zł,
- działek przy ul. Żeromskiego (tereny inwestycyjne, Sławęcín, dz. nr 762/9, 762/11, 762/15) – ok. 2 300 000,00 zł
- działki przy ul. Michałówka (Podgórze, dz. nr 1258/2) – ok. 210 000,00 zł,
- działek przy ul. Armii Krajowej (Sławęcín, dz. nr 1790, 1791, 1792, 1793) – ok. 600 000,00 zł,
- działki przy ul. Ludnej (Śródmieście, dz. nr 1201/1) – ok. 150 000,00 zł,
- działki przy ul. Orzeszkowej (Sławęcín, dz. nr 1117/1) – ok. 100 000,00 zł,
- udziału w nieruchomości przy ul. Szewskiej (Śródmieście, dz. nr 338/6) – ok. 50 000,00 zł,
- lokali mieszkalnych na rzecz najemców – ok. 250 000,00 zł,
- lokali mieszkalnych (ul. Polna 1/38, ul. Polna 9/25, ul. Kilińskiego 15/2, ul. Mickiewicza 22/19, ul. Piłsudskiego 63/56) – ok. 700 000,00 zł.

Zakłada się, że przygotowywane zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego mające na celu zmianę funkcji części gruntów będących własnością Gminy Miejskiej Hrubieszów, pozwolą na wyodrębnienie nowych terenów inwestycyjnych oraz terenów budowlanych, co pozwoli na ich sprzedaż. To jednocześnie ma przełożenie na wzrostu dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych.

Wydatki:

Wydatki bieżące na rok 2026 zaplanowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania 2025 roku pomniejszone o wydatki jednorazowe w roku bieżącym oraz wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy finansowaną z Funduszu Pomocy, a także z uwzględnieniem niższych dotacji z budżetu państwa. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zaplanowano wynagrodzenia pracowników zatrudnionych we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy z uwzględnieniem zmian w liczbie planowanych etatów oraz w wynagrodzeniu minimalnym w 2026 r. Przy planowaniu wydatków bieżących założono coroczny wzrost wydatków na zakup usług, materiałów i energii, ale zaplanowano również wprowadzanie oszczędności w zakresie tych wydatków w związku z przeprowadzonymi oraz prowadzonymi działaniami modernizacyjnymi (modernizacja oświetlenia ulicznego, poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej, poprawy gospodarki odpadami). Uwzględniono również fakt, że wydatki bieżące na oświatę w 2024 r. stanowiły 43,42% wydatków bieżących Gminy, a w 2025 stanowią 41,62% (wg planu na 31.10.2025 r.). Biorąc pod uwagę sytuację demograficzną Miasta (spadek liczby urodzeń od kilku lat, a tym samym mniejsza liczba uczniów rokrocznie), również wydatki związane z tą działalnością Miasta należy odpowiednio racjonalizować. Przykładem takiego działania było zmniejszenie w roku szkolnym 2024/2025 liczby oddziałów, co było wynikiem postępowania rekrutacyjnego. Przewiduje się, że również w kolejnych latach taka sytuacja może mieć miejsce.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe – biorąc pod uwagę sytuację finansową Gminy – było założenie wypracowania nadwyżek operacyjnych – liczonych jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Prowadzone przez Gminę działania inwestycyjne zarówno zakończone, będące w trakcie realizacji, jak i planowane mają na celu nie tylko poprawę jakości życia mieszkańców, ale również zakładają efekty finansowe w postaci planowanych oszczędności, np.:

- wdrożony został system Indywidualnej Segregacji Odpadów, skutkiem przedsięwzięcia pn. „Poprawa gospodarki odpadami i gospodarki wodno-kanalizacyjnej w mieście Hrubieszów” jest zakładana poprawa wskaźnika segregowania odpadów, co z kolei powinno wpłynąć na spadek kosztów działania systemu gospodarowania odpadami,
- dzięki realizacji przedsięwzięcia pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego w Hrubieszowie” zostało wymienionych ok. 1400 opraw oświetlenia ulicznego na energooszczędne oprawy LED, co niewątpliwie przyniesie oszczędności w zakresie kosztów energii elektrycznej, pierwsze wymierne efekty zostały odnotowane już w 2024 r. – oszczędność w stosunku 2023 r. to ok. 415 tys. zł, w 2025 r. – oszczędność w stosunku 2023 r. to ok. 385 tys. zł,
- zaplanowane zostały przedsięwzięcia w zakresie modernizacji i termomodernizacji budynków użyteczności publicznej (w tym szkół, przedszkoli, Hrubieszowskiego Domu Kultury) oraz poprawy ich efektywności energetycznej (instalacje fotowoltaiczne) – dotyczy to następujących przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej prognozie finansowej (Załącznik Nr 2): „Modernizacja budynków użyteczności publicznej”, „HOF przyjazny środowisku - poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej”, „Rewitalizacja

Hrubieszowskiego Domu Kultury”, działania te mają na celu obniżenie kosztów związanych z energią elektryczną oraz ogrzewaniem budynków, co przekłada się na obniżenie kosztów funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy, wg już przeprowadzonych audytów energetycznych oszczędności mogą wynieść blisko 600 tys. rocznie,

- w kolejnych latach planowana jest realizacja budowy biokompostowni, przygotowanie dokumentacji przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej planowane jest do realizacji ze środków Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast, co również pozwoli na znaczne obniżenie kosztów działania systemu gospodarowania odpadami; dla zobrazowania kosztów należy wskazać, że koszt utylizacji bioodpadów w 2024 r. jaki poniosło Miasto to 1,6 mln zł,

Przy udzielaniu zamówień publicznych jednostki organizacyjne Gminy stosują możliwość określona w przepisach art. 94 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. umożliwiającą zamawiającemu zastrzeżenie w ogłoszeniu o zamówieniu, że o udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wyłącznie wykonawcy mający status zakładu pracy chronionej, spółdzielnie socjalne oraz inni wykonawcy, których głównym celem lub głównym celem działalności ich wyodrębnionych organizacyjnie jednostek, które będą realizowały zamówienie, jest społeczna i zawodowa integracja osób społecznie marginalizowanych. Zastosowanie tego przepisu pozwala uzyskać w postępowaniu ceny znacznie niższe niż na wolnym rynku.

Planowane restrykcyjne działania oszczędnościowe pozwalają na ograniczenie wzrostu wydatków bieżących w kolejnych latach rok do roku, co przekłada się na możliwość wypracowania w kolejnych latach nadwyżek obrotowych, niezbędnych do zachowania stabilności finansów Gminy.

Przy planowaniu inwestycji zakłada się jak najmniejsze zaangażowanie środków własnych Gminy, przy wykorzystaniu programów dofinansowujących w jak najwyższym stopniu planowane przedsięwzięcia, dlatego Miasto będzie konsekwentnie poszukiwać najkorzystniejszych metod pozyskiwania finansowania zewnętrznego na realizację zadań infrastrukturalnych w kolejnych latach.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych:

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego (nadwyżka operacyjna) planuje się na poziomie -4 785 629,70 zł. Wynik budżetu bieżącego powiększony o przychody z tytułu spłaty pożyczek udzielonych w latach ubiegłych Zakładowi Energetyki Ciepłej w kwocie 4 000 000,00 zł wynosi 8 785 629,70. W związku z powyższym Gmina Hrubieszów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w latach 2026 i następnych – w obliczu wysokiej inflacji w latach ubiegłych – wymagać będzie podejmowania działań w celu zapewnienia racjonalnego funkcjonowania jednostek organizacyjnych. Przyjmując spadek inflacji przy planowaniu wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jednocześnie zakłada się kontynuację działań zmierzających do ograniczenia nadmiernego wzrostu wydatków bieżących. Pozwoli to pomimo ograniczonych możliwości budżetowych Miasta na dalsze prowadzenie

działań rozwojowych. Konieczne jest sukcesywne prowadzenie egzekucji zaległości w zakresie podatków i opłat lokalnych, które na dzień 30 września 2025 r. wyniosły ok. 6,6 mln zł. W celu wypracowania prognozowanych nadwyżek bieżących oprócz podjętych już działań w zakresie obniżenia kosztów bieżących w zakresie energii i ciepła, które należy kontynuować (modernizacja oświetlenia ulicznego, poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej) oraz poprawy gospodarki odpadami, konieczne jest zweryfikowanie struktury jednostek organizacyjnych oraz wypracowanie większych dochodów bieżących, zarówno w wyniku poszukiwania nowych źródeł, jak i zwiększeniu dotychczasowych dochodów własnych.

Przychody.

W 2026 roku planowane są przychody w kwocie 4 000 000,00 zł z tytułu spłaty pożyczek udzielonych Zakładowi Energetyki Ciepłej w latach ubiegłych.

W kolejnych latach prognozy nie planuje się innych źródeł przychodów.

Rozchody.

W poszczególnych latach prognozy zaplanowano spłatę długu, tj. spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji. Planuje się dokonanie przesunięcia wykupu obligacji Serii L20 o wartości 2 500 000,00 zł z roku 2030 na rok 2035, przy jednoczesnym zwiększeniu wydatków na obsługę długu w latach 2030-2035 i przedstawienie Radzie Miejskiej w Hrubieszowie projektu uchwały zmieniającej uchwałę emisyjną.

W tabeli poniżej spłatę zobowiązań wynikających z zawartych umów przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 1. Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Hrubieszów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	12 855 594,36
2027	1 107 234,96
2028	3 617 488,41
2029	4 127 742,44
2030	1 627 742,44
2031	4 127 742,44
2032	4 127 742,44
2033	5 017 742,44
2034	5 377 742,44
2035	8 127 742,44
2036	5 627 742,44
2037	4 627 742,44
2038	3 627 742,44
2039	627 742,44
2040	627 742,44
2041	627 742,44
2042	627 742,44
2043	127 742,44

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2044	127 742,44
2045	58 744,35

Kwota długu i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Do sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026 – 2045 przyjęto 7-letni wariant liczenia średniej arytmetycznej relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu.

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Hrubieszów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. 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)	Relacja kwoty długu 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
2026	18,24%	3,84%	NIE	2,45%	NIE	49,59%
2027	5,97%	4,48%	NIE	3,09%	NIE	54,12%
2028	8,01%	5,73%	NIE	4,35%	NIE	48,47%
2029	7,89%	5,94%	NIE	4,55%	NIE	42,69%
2030	5,17%	7,30%	TAK	5,91%	TAK	-----
2031	6,97%	8,66%	TAK	7,27%	TAK	-----
2032	6,51%	10,37%	TAK	8,99%	TAK	-----
2033	6,82%	9,92%	TAK	9,92%	TAK	-----
2034	6,46%	9,70%	TAK	9,70%	TAK	-----
2035	8,00%	9,33%	TAK	9,33%	TAK	-----
2036	5,55%	8,83%	TAK	8,83%	TAK	-----
2037	4,34%	8,18%	TAK	8,18%	TAK	-----
2038	3,17%	7,47%	TAK	7,47%	TAK	-----
2039	0,78%	6,59%	TAK	6,59%	TAK	-----
2040	0,69%	5,63%	TAK	5,63%	TAK	-----
2041	0,60%	4,68%	TAK	4,68%	TAK	-----
2042	0,52%	3,90%	TAK	3,90%	TAK	-----
2043	0,09%	3,08%	TAK	3,08%	TAK	-----
2044	0,09%	2,38%	TAK	2,38%	TAK	-----
2045	0,04%	1,82%	TAK	1,82%	TAK	-----

Dane zawarte w Tabeli 2 wskazują, że w latach 2026 – 2029 Gmina Hrubieszów nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że na koniec tych lat kwota długu nie przekracza 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o kwoty dotacji i środków 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.

Natomiast poczynszy od roku 2030 do końca okresu prognozy, tj. do 2045 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zachowana.

Przepisy art. 296c ustawy o finansach publicznych stanowią, że w latach 2024–2029 relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1, może nie być zachowana, jeżeli prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4–8 nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

Zakłada się, że niespełnienie relacji ma charakter przejściowy, związany głównie z wysokim poziomem wydatków inwestycyjnych oraz niekorzystnymi uwarunkowaniami makroekonomicznymi, na które JST nie ma wpływu. Mimo trudności w ostatnich latach jednostka utrzymuje zdolność do bieżącego regulowania zobowiązań.

Przyjmując podjęcie wskazanych w objaśnieniach działań, niezachowanie w latach 2026–2029 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1, nie zagraża realizacji zadań publicznych przez Gminę w roku budżetowym i latach następnych.

Przedsięwzięcia:

Wydatki bieżące oraz majątkowe objęte limitem art. 226 ust.4 ufp, dotyczą realizowanych projektów, wykazane są one w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Przy planowaniu przedsięwzięć uwzględniono zawarte oraz planowane umowy przekraczające rok budżetowy.

Łączna kwota planowanych nakładów na przedsięwzięcia realizowane w roku 2026 wynosi 29 773 656,80 zł. W 2026 roku przewidziano do realizacji przedsięwzięcia już rozpoczęte w latach poprzednich, a także wprowadzono 1 nowe przedsięwzięcie. Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu w roku 2026 dotyczą kategorii „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 roku o finansach publicznych” na łączną kwotę – 10 712 250,56 zł oraz kategorii „Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe” na łączną kwotę – 19 061 406,24 zł.

W zakresie wydatków bieżących planowanych jest do realizacji 7 przedsięwzięć:

- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Polityka senioralna EFS+”, okres realizacji 2023 – 2026, łączne nakłady finansowe w kwocie 952 050,00 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 190 802,51 zł, realizacja przy udziale środków unijnych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Programy rozwojowe szkół i przedszkoli na terenie Hrubieszowskiego Obszaru Funkcjonalnego” (część bieżąca), okres realizacji 2024 – 2028, łączne nakłady finansowe w kwocie 1 562 221,04 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 552 307,16 zł, na 2027 r. w kwocie 609 296,17 zł, na 2028 r. w kwocie 365 577,71 zł,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Lubelskie bez azbestu”, okres realizacji 2026 – 2029, łączne nakłady finansowe w kwocie 400 000,00 zł, planowane w każdym z lat realizacji po 100 000,00 zł,

- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „ERASMUS+ Szkoła Podstawowa Nr 3 na lata 2025-2026”, okres realizacji 2025 – 2026, łączne nakłady finansowe w kwocie 367 778,43 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 73 555,69 zł, realizacja przy udziale środków unijnych z Narodowej Agencji Programu Erasmus+ i Europejskiego Korpusu Solidarności,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Rezylienty Hrubieszów – miasto gotowe na wyzwania przyszłości (RH)” (część bieżąca), okres realizacji 2026 – 2029, łączne nakłady finansowe w kwocie 670 539,00 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 144 659,00 zł, w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Punkt konsultacyjno-informacyjny Czyste powietrze”, okres realizacji 2022 – 2026, łączne nakłady finansowe w kwocie 73 489,99 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 26 000,00 zł, realizacja ze środków Wojewódzkiego Funduszu Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Plan ogólny zagospodarowania przestrzennego”, okres realizacji 2024 – 2026, łączne nakłady finansowe w kwocie 120 000,00 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 74 042,40 zł.

W zakresie wydatków majątkowych planowanych jest do realizacji 13 przedsięwzięć:

- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Rewitalizacja Hrubieszowskiego Domu Kultury”, okres realizacji 2024 – 2027, łączne nakłady finansowe w kwocie 10 002 128,55 zł, na 2026 r. w kwocie 5 573 147,75 zł, na 2027 r. w kwocie 4 110 328,55 zł,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „HOF przyjazny środowisku - poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej”, okres realizacji 2023 – 2028, łączne nakłady finansowe w kwocie 12 748 312,31 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 600 000,00 zł, na 2027 r. w kwocie 5 557 381,48 zł, na 2028 r. w kwocie 6 171 090,83 zł,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Wzmocnienie potencjału systemu pomocy i integracji społecznej w Hrubieszowskim Obszarze Funkcjonalnym poprzez utworzenie Centrum Opiekuńczego w Dziekanowie wraz z wypożyczalnią sprzętu opiekuńczo - rehabilitacyjnego”, okres realizacji 2024 – 2026, łączne nakłady finansowe w kwocie 69 882,00 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 69 820,25 zł,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Poprawa dostępu do wysokiej jakości usług edukacyjnych w HOF poprzez modernizację i unowocześnienie przedszkoli”, okres realizacji 2024 – 2026, łączne nakłady finansowe w kwocie 748 055,20 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 683 498,22 zł,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Programy rozwojowe szkół i przedszkoli na terenie Hrubieszowskiego Obszaru Funkcjonalnego” (część inwestycyjna), okres realizacji 2024 – 2028, łączne nakłady finansowe w kwocie 23 999,98 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 23 999,98 zł (realizacja przedsięwzięcia w ramach części bieżącej do 2028 r.),
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Zintegrowany rozwój infrastruktury kultury Hrubieszowskiego Obszaru Funkcjonalnego”, okres realizacji 2024 – 2028, łączne nakłady finansowe w kwocie 6 950 745,49 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 600 000,00 zł, na 2027 r. w kwocie 3 139 448,00 zł, na 2028 r. w kwocie 3 026 397,49 zł,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Rezylienty Hrubieszów – miasto gotowe na wyzwania przyszłości (RH)” (część inwestycyjna), okres realizacji 2026 – 2029, łączne nakłady finansowe w kwocie 16 584 628,15 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 2 100 460,00 zł, planowane na 2027 r.

w kwocie 6 724 079,65 zł, planowane na 2028 r. w kwocie 7 560 088,50 zł, planowane na 2029 r. w kwocie 200 000,00 zł w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy,

- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Kryta pływalnia przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Hrubieszowie” realizowanego z udziałem dotacji celowej z Ministerstwa Sportu oraz środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, okres realizacji 2018 – 2026, łączne nakłady finansowe w kwocie 29 257 734,92 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 230 000,00 zł,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Dokumentacja projektowo-techniczna cmentarza komunalnego”, okres realizacji 2021 – 2026, łączne nakłady finansowe w kwocie 245 079,00 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 150 000,00 zł,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Budowa monitoringu miejskiego w Hrubieszowie” realizowanego z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, okres realizacji 2022 – 2026, łączne nakłady finansowe w kwocie 3 422 541,05 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 3 077 432,16 zł,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej na terenie miasta Hrubieszowa w tym rozszerzenie funkcji Hrubieszowskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji”, okres realizacji 2022 – 2026, łączne nakłady finansowe w kwocie 17 363 866,18 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 9 653 169,42 zł,
- kontynuacja przedsięwzięcia pn. „Modernizacja budynków użyteczności publicznej”, okres realizacji 2023 – 2026, łączne nakłady finansowe w kwocie 8 594 790,00 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 5 825 762,26 zł,
- wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Budowa oświetlenia ulicznego w ul. Brzozowej”, które jest kontynuacją zadania inwestycyjnego rozpoczętego w 2025 r. (pn. „Dokumentacja na wykonanie oświetlenia ulicznego w ul. Brzozowej”), okres realizacji 2025 – 2026, łączne nakłady finansowe w kwocie 35 000,00 zł, planowane na 2026 r. w kwocie 25 000,00 zł.

Hrubieszów, 19 grudnia 2025 r.