

Projekt

z dnia 23 marca 2026 r.

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W HRUBIESZOWIE**

z dnia 2026 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXIX/175/2025 Rady Miejskiej w Hrubieszowie z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego na lata 2026 - 2045, stanowiąca załącznik Nr 1 do zmienianej uchwały, obejmująca prognozę kwoty długu, po wprowadzonych zmianach, otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały
- 2) wykaz przedsięwzięć do WPF, stanowiący załącznik Nr 2 do zmienianej uchwały, po wprowadzonych zmianach otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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
uchwały nr XXXII
z dnia 2026-03-31
- projekt -

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	169 653 284,56	116 812 718,98	53 331 732,00	1 610 191,00	7 881 183,00	20 624 729,98	33 364 883,00	15 900 000,00	52 840 565,58	8 585 000,00	44 195 565,58
2027	151 190 217,79	115 806 808,29	55 785 000,00	1 685 000,00	8 244 000,00	18 642 808,29	31 450 000,00	17 300 000,00	35 383 409,50	500 000,00	34 883 409,50
2028	152 009 576,15	119 195 192,02	58 323 000,00	1 761 000,00	8 619 000,00	18 092 192,02	32 400 000,00	18 100 000,00	32 814 384,13	500 000,00	32 314 384,13
2029	124 771 683,96	121 008 421,94	60 890 000,00	1 839 000,00	8 998 000,00	15 831 421,94	33 450 000,00	19 000 000,00	3 763 262,02	500 000,00	3 263 262,02
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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	160 940 282,21	111 958 722,53	52 862 425,97	0,00	0,00	4 691 000,00	0,00	0,00	0,00	48 981 559,68	45 999 457,16	7 449 907,84
2027	150 144 648,83	111 222 805,70	54 000 000,00	0,00	0,00	4 692 765,00	0,00	0,00	0,00	38 921 843,13	38 921 843,13	12 561 892,18
2028	151 227 861,71	112 833 385,07	55 000 000,00	0,00	0,00	4 482 511,27	0,00	0,00	0,00	38 394 476,64	38 394 476,64	15 808 916,86
2029	117 847 409,54	113 997 755,50	56 000 000,00	0,00	0,00	4 172 257,54	0,00	0,00	0,00	3 849 654,04	3 849 654,04	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
2026	8 713 002,35	8 612 094,36	4 243 500,00	343 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 045 568,96	1 045 568,96	100 907,99	0,00	0,00	100 907,99	0,00	0,00	0,00
2028	781 714,44	781 714,44	2 835 773,97	2 796 531,98	0,00	39 241,99	0,00	0,00	0,00
2029	6 924 274,42	6 924 274,42	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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2026	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	12 956 502,35	12 855 594,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 146 476,95	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	6 924 274,42	6 924 274,42	2 796 531,98	2 796 531,98	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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 907,99	53 967 346,76	0,00	4 853 996,45	8 753 996,45	
2027	x	x	x	x	0,00	39 241,99	52 860 111,80	0,00	4 584 002,59	4 684 910,58	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	52 039 155,37	0,00	6 361 806,95	6 401 048,94	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	45 114 880,95	0,00	7 010 666,44	7 010 666,44	
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
2026	18,24%	10,04%	3,84%	2,17%	NIE	NIE
2027	5,97%	9,71%	4,49%	2,82%	NIE	NIE
2028	8,01%	10,89%	5,74%	4,08%	NIE	NIE
2029	7,89%	10,71%	5,95%	4,28%	NIE	NIE
2030	5,17%	10,00%	7,31%	5,64%	TAK	TAK
2031	6,97%	9,49%	8,67%	7,00%	TAK	TAK
2032	6,51%	8,66%	10,38%	8,72%	TAK	TAK
2033	6,82%	8,43%	9,93%	9,93%	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
2026	7 964 600,27	7 964 600,27	6 845 801,38	19 825 619,47	19 825 619,47	17 334 042,02	8 075 198,83	8 075 198,83	6 837 891,96
2027	4 743 774,46	4 743 774,46	4 090 302,68	34 868 759,73	34 868 759,73	30 890 381,15	4 905 440,46	4 905 440,46	4 142 718,78
2028	3 597 729,73	3 597 729,73	3 092 926,90	32 314 384,13	32 314 384,13	28 623 013,25	3 759 395,72	3 759 395,72	3 145 342,99
2029	739 421,94	739 421,94	628 508,65	3 263 262,02	3 263 262,02	2 773 772,72	816 997,94	816 997,94	609 448,25
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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
2026	20 635 957,97	20 635 957,97	17 261 441,78	53 421 637,50	8 175 218,57	45 246 418,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	36 730 796,16	36 730 796,16	30 890 381,15	41 636 236,62	4 905 440,46	36 730 796,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	36 580 735,53	36 580 735,53	30 981 005,03	40 340 131,25	3 759 395,72	36 580 735,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	489 154,04	489 154,04	415 780,93	1 306 151,98	816 997,94	489 154,04	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	w tym:					
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
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	3 607 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 107 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 607 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 107 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 107 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 997 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 357 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	8 107 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	5 607 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	4 607 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	3 607 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	607 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	607 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	607 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	607 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	107 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	107 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	53 617,48	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, informację 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
uchwały nr XXXII
z dnia 2026-03-31
- projekt -

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)				173 077 499,79	53 421 637,50	41 636 236,62	40 340 131,25	1 306 151,98	112 786 417,12
1.a	- wydatki bieżące				18 733 833,96	8 175 218,57	4 905 440,46	3 759 395,72	816 997,94	17 588 116,29
1.b	- wydatki majątkowe				154 343 665,83	45 246 418,93	36 730 796,16	36 580 735,53	489 154,04	95 198 300,83
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:				113 964 998,65	28 711 134,14	41 636 236,62	40 340 131,25	1 306 151,98	111 993 653,99
1.1.1	- wydatki bieżące				18 540 343,97	8 075 176,17	4 905 440,46	3 759 395,72	816 997,94	17 557 010,29
1.1.1.1	Polityka senioralna EFS+ -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W HRUBIESZOWIE	2023	2026	1 038 196,50	384 125,56	0,00	0,00	0,00	384 125,56
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	15 172 148,00	6 965 187,76	4 196 144,29	3 293 818,01	716 997,94	15 172 148,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				95 424 654,68	20 635 957,97	36 730 796,16	36 580 735,53	489 154,04	94 436 643,70
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	Rezylienty Hrubieszów - miasto gotowe na wyzwania przyszłości (RH) -	Urząd Miasta Hrubieszów	2026	2029	64 881 531,15	13 085 491,77	23 923 638,13	27 383 247,21	489 154,04	64 881 531,15
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	24 710 503,36	0,00	0,00	0,00	792 763,13
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	24 610 460,96	0,00	0,00	0,00	761 657,13
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	3 081 340,32	0,00	0,00	0,00	49 122,87
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	15 031 162,45	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	6 092 958,19	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 do zmian w WPF do projektu uchwały
zmieniającej uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej
z dnia 23 marca 2026 r.**

Załącznik Nr 1

Rok 2026 kwoty dochodów, wydatków oraz rozchodów uaktualniono do kwot wynikających ze zmian w uchwale budżetowej na 2026 rok, w tym m.in.:

- poz. 1 – dochody ogółem zwiększa się o kwotę 17 935 844,78 zł do kwoty 169 653 284,56 zł, w tym:
 - poz. 1.1 – dochody bieżące zwiększa się o kwotę 6 950 813,01 zł do kwoty 116 812 718,98 zł, w tym:
 - poz. 1.1.4 – z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększa się o kwotę 6 943 613,01 zł do kwoty 20 624 729,98 zł,
 - poz. 1.1.5 – dochody pozostałe zwiększa się o kwotę 7 200,00 zł do kwoty 33 364 883,00 zł,
 - poz. 1.2 dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 10 985 031,77 zł do kwoty 52 840 565,58 zł, w tym:
 - poz. 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zwiększa się o tę samą kwotę do kwoty 44 195 565,58 zł,
- poz. 2 wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 17 834 936,79 zł do kwoty 160 940 282,21 zł, w tym:
 - poz. 2.1 – wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 6 842 105,02 zł do kwoty 111 958 722,53 zł, w tym:
 - poz. 2.1.1 – wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększa się o kwotę 23 582,18 zł do kwoty 52 862 425,97 zł,
 - poz. 2.1.3 – wydatki na obsługę długu zwiększa się o kwotę 1 000,00 zł do kwoty 4 691 000,00 zł,
 - poz. 2.2 wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 10 992 831,77 zł do kwoty 48 981 559,68 zł, w tym na inwestycje i zakupy inwestycyjne (poz. 2.2.1) zwiększa się o tę samą kwotę do kwoty 45 999 457,16 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym (poz. 2.2.1.1.) zwiększa się o kwotę 5 200 888,11 zł do kwoty 7 449 907,84 zł,
- poz. 3 – wynik budżetu – nadwyżkę – zwiększa się o kwotę 100 907,99 zł do kwoty 8 713 002,35 zł, przy czym kwota ta stanowi różnicę między planowanymi dochodami (w ramach zaliczek) a planowanymi wydatkami roku 2026 związanymi z realizacją przedsięwzięcia pn. „Rezylienty Hrubieszów – miasto gotowe na wyzwania przyszłości (RH)” i przeznacza się ją w całości na wydatki roku 2027, w związku z czym planuje się tę kwotę w rozchodach roku 2026 oraz przychodach roku 2027, tj.:
- poz. 5 – rozchody budżetu zwiększa się o kwotę 100 907,99 zł do kwoty 12 956 502,35 zł, w tym:
 - poz. 5.2 – wprowadza się inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu w tej samej kwocie,
 - poz. 9.1 oraz 9.1.1 – dochody bieżące na programy, projekty lub zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp zwiększa się kwotę 6 921 436,75 zł do kwoty 7 964 600,27 zł, w tym poz. 9.1.1.1 zwiększa się o kwotę 5 861 522,39 zł do kwoty 6 845 801,38 zł,
 - poz. 9.2 oraz 9.2.1 – dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp zwiększa się kwotę 10 985 031,77 zł do kwoty 19 825 619,47 zł, w tym poz. 9.2.1.1 zwiększa się o kwotę 9 022 208,00 zł do kwoty 17 334 042,02 zł,
 - poz. 9.3 oraz 9.3.1 – wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp zwiększa się kwotę 6 820 528,76 zł do kwoty 8 075 198,83 zł, w tym poz. 9.3.1.1 zwiększa się o kwotę 5 775 750,59 zł do kwoty 6 837 891,96 zł,
 - poz. 9.4 oraz 9.4.1 – wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp zwiększa się kwotę 10 985 031,77 zł do kwoty 20 635 957,97 zł, w tym poz. 9.4.1.1 zwiększa się o kwotę 9 022 208,00 zł do kwoty 17 261 441,78 zł,
 - wydatki objęte limitem (poz. 10.1) zwiększa się o kwotę 17 805 560,53 zł do kwoty 53 421 637,50 zł, w tym bieżące (poz. 10.1.1) zwiększa się o kwotę 6 820 528,76 zł do kwoty 8 175 218,57 zł oraz majątkowe (poz. 10.1.2) zwiększa się o kwotę 10 985 031,77 zł do kwoty 45 246 418,93 zł,

Lata 2027-2029 – w latach tych wprowadza się zmiany związane z realizacją przedsięwzięcia pn. „Rezylienny Hrubieszów – miasto gotowe na wyzwania przyszłości (RH)”. Zmiany zostały szczegółowo wskazane w Załączniku do objaśnień w tabeli pn. Zmiany w latach 2026-2029 w zakresie przedsięwzięcia pn. „Rezylienny Hrubieszów – miasto gotowe na wyzwania przyszłości (RH)”. W tabeli tej dla przedstawienia planu całego przedsięwzięcia ujęto również zmiany wprowadzane w roku 2026.

W roku 2028 planuje się przychody z tytułu kredytów i pożyczek (poz. 4.1) w kwocie 2 796 531,98 zł, które planuje się do spłaty po stronie rozchodów (poz. 5.1) w 2029 r. Zgodnie z zawartą w dniu 9 marca 2026 r. umową o dofinansowanie projektu pn. „Rezylienny Hrubieszów - miasto gotowe na wyzwania przyszłości (RH)” podstawą otrzymania płatności końcowej stanowiącej do 5% przyznanego dofinansowania jest złożenie przez Beneficjenta sprawozdania końcowego z realizacji projektu. W związku z tym, że zakończenie realizacji projektu planowane jest do 31 marca 2029 r., część wydatków w kwocie 4 002 683,96 zł zostanie poniesiona przed otrzymaniem refundacji w 2009 r. w tej kwocie, w tym w 2028 r. są to wydatki w kwocie 2 796 531,98 zł. Planuje się w związku z tym zaciągnięcie w 2028 r. zobowiązania, które zgodnie z przepisami art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych podlega wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (poz. 5.1.1.1).

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hrubieszów na lata 2026-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	18,24%	3,84%	NIE	2,17%	NIE
2027	5,97%	4,49%	NIE	2,82%	NIE
2028	8,01%	5,74%	NIE	4,08%	NIE
2029	7,89%	5,95%	NIE	4,28%	NIE
2030	5,17%	7,31%	TAK	5,64%	TAK
2031	6,97%	8,67%	TAK	7,00%	TAK
2032	6,51%	10,38%	TAK	8,72%	TAK
2033	6,82%	9,93%	TAK	9,93%	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

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w latach 2026-2029 Gmina Hrubieszów nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zarówno po 3 kwartale roku poprzedzającego jak i po wykonaniu. Wskazać przy tym należy, że relacja planowanej kwoty długu na koniec roku 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, wynosi:

- 2026 roku wyniesie 49,63%;
- 2027 roku wyniesie 54,07%;

- 2028 roku wyniesie 51,20%;
- 2029 roku wyniesie 42,69%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w latach 2026-2029 jest dopuszczalne.

Załącznik Nr 2

Wprowadza się następujące zmiany w przedsięwzięciu pn. „Rezylienny Hrubieszów – miasto gotowe na wyzwania przyszłości (RH)”:

- a) 1.1.1.5 w zakresie limitów wydatków bieżących :
 - łączne nakłady finansowe zwiększa się o kwotę 14 501 609,00 zł do kwoty 15 172 148,00 zł,
 - limit roku 2026 zwiększa się o kwotę 6 820 528,76 zł do kwoty 6 965 187,76 zł,
 - limit roku 2027 zwiększa się o kwotę 3 967 224,29 zł do kwoty 4 196 144,29 zł,
 - limit roku 2028 zwiększa się o kwotę 3 058 858,01 zł do kwoty 3 293 818,01 zł,
 - limit roku 2029 zwiększa się o kwotę 654 997,94 zł do kwoty 716 997,94 zł,
 - limit zobowiązań zwiększa się o kwotę 14 501 609,00 zł do kwoty 15 172 148,00 zł,
- b) 1.1.2.7 w zakresie limitów wydatków majątkowych:
 - łączne nakłady finansowe zwiększa się o kwotę 48 296 903,00 zł do kwoty 64 881 531,15 zł,
 - limit roku 2026 zwiększa się o kwotę 10 985 031,77 zł do kwoty 13 085 491,77 zł,
 - limit roku 2027 zwiększa się o kwotę 17 199 558,48 zł do kwoty 23 923 638,13 zł,
 - limit roku 2028 zwiększa się o kwotę 19 823 158,71 zł do kwoty 27 383 247,21 zł,
 - limit roku 2029 zwiększa się o kwotę 289 154,04 zł do kwoty 489 154,04 zł,
 - limit zobowiązań zwiększa się o kwotę 48 296 903,00 zł do kwoty 64 881 531,15 zł.

Hrubieszów, 23 marca 2026 r.

Zmiany w latach 2026-2029 w zakresie przedsięwzięcia pn. „Rezylienty Hrubieszów – miasto gotowe na wyzwania przyszłości (RH)”

	poz. WPF	2026			2027			2028			2029			razem
		plan przed zmianą	zmiany	plan po zmianach	plan przed zmianą	zmiany	plan po zmianach	plan przed zmianą	zmiany	plan po zmianach	plan przed zmianą	zmiany	plan po zmianach	
Dochody razem	1	2 245 119,00	17 906 468,52	20 151 587,52	6 952 999,65	21 105 116,77	28 058 116,42	7 795 048,50	20 046 242,75	27 841 291,25	262 000,00	3 740 683,96	4 002 683,96	80 053 679,15
1.1														
9.1														
Dochody bieżące	9.1.1	144 659,00	6 921 436,75	7 066 095,75	228 920,00	3 905 558,29	4 134 478,29	234 960,00	2 997 192,02	3 232 152,02	62 000,00	677 421,94	739 421,94	15 172 148,00
§ 2007	9.1.1.1	144 659,00	5 861 522,38	6 006 181,38	228 920,00	3 285 386,55	3 514 306,55	234 960,00	2 512 369,22	2 747 329,22	62 000,00	566 508,65	628 508,65	12 896 325,80
§ 2006		0,00	1 059 914,37	1 059 914,37	0,00	620 171,74	620 171,74	0,00	484 822,80	484 822,80	0,00	110 913,29	110 913,29	2 275 822,20
1.2														
1.2.2														
9.2														
Dochody majątkowe	9.2.1	2 100 460,00	10 985 031,77	13 085 491,77	6 724 079,65	17 199 558,48	23 923 638,13	7 560 088,50	17 049 050,73	24 609 139,23	200 000,00	3 063 262,02	3 263 262,02	64 881 531,15
§ 2007	9.2.1.1	2 100 460,00	9 022 208,00	11 122 668,00	6 724 079,65	13 611 012,76	20 335 092,41	7 560 088,50	13 357 679,85	20 917 768,35	200 000,00	2 573 772,72	2 773 772,72	55 149 301,48
§ 6206		0,00	1 962 823,77	1 962 823,77	0,00	3 588 545,72	3 588 545,72	0,00	3 691 370,88	3 691 370,88	0,00	489 489,30	489 489,30	9 732 229,67
Wydaki razem	2	2 245 119,00	17 805 560,53	20 050 679,53	6 952 999,65	21 166 782,77	28 119 782,42	7 795 048,50	22 882 016,72	30 677 065,22	262 000,00	944 151,98	1 206 151,98	80 053 679,15
2.1														
9.3														
9.3.1														
Wydaki bieżące	10.1.1	144 659,00	6 820 528,76	6 965 187,76	228 920,00	3 967 224,29	4 196 144,29	234 960,00	3 058 858,01	3 293 818,01	62 000,00	654 997,94	716 997,94	15 172 148,00
§§ z cyfrą 7	9.3.1.1	144 659,00	5 775 750,59	5 920 409,59	228 920,00	3 337 802,65	3 566 722,65	234 960,00	2 564 785,31	2 799 745,31	62 000,00	547 448,25	609 448,25	12 896 325,80
§§ z cyfrą 6		0,00	1 044 778,17	1 044 778,17	0,00	629 421,64	629 421,64	0,00	494 072,70	494 072,70	0,00	107 549,69	107 549,69	2 275 822,20
2.2														
2.2.1														
9.4														
9.4.1														
Wydaki majątkowe	10.1.2	2 100 460,00	10 985 031,77	13 085 491,77	6 724 079,65	17 199 558,48	23 923 638,13	7 560 088,50	19 823 158,71	27 383 247,21	200 000,00	289 154,04	489 154,04	64 881 531,15
§§ z cyfrą 7	9.4.1.1	2 100 460,00	9 022 208,00	11 122 668,00	6 724 079,65	13 611 012,76	20 335 092,41	7 560 088,50	15 715 671,64	23 275 760,14	200 000,00	215 780,93	415 780,93	55 149 301,48
§§ z cyfrą 6		0,00	1 962 823,77	1 962 823,77	0,00	3 588 545,72	3 588 545,72	0,00	4 107 487,07	4 107 487,07	0,00	73 373,11	73 373,11	9 732 229,67
Wydaki majątkowe o charakt. Dotacyjnym	2.2.1.1	2 100 460,00	5 200 888,11	7 301 348,11	6 724 079,65	5 837 812,53	12 561 892,18	7 560 088,50	8 248 828,36	15 808 916,86	200 000,00	0,00	200 000,00	35 872 157,15
Wynik	3	0,00	100 907,99	100 907,99	0,00	-61 666,00	-61 666,00	0,00	-2 835 773,97	-2 835 773,97	0,00	2 796 531,98	2 796 531,98	0,00
Przychody	4	0,00	0,00	0,00	0,00	100 907,99	100 907,99	0,00	2 835 773,97	2 835 773,97	0,00	0,00	0,00	2 936 681,96
Kredyty i pożyczki	4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 796 531,98	2 796 531,98	0,00	0,00	0,00	2 796 531,98
Nadwyżka	4.2	0,00	0,00	0,00	0,00	100 907,99	100 907,99	0,00	39 241,99	39 241,99	0,00	0,00	0,00	140 149,98
Rozchody	5	0,00	100 907,99	100 907,99	0,00	39 241,99	39 241,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2 796 531,98	2 796 531,98	2 936 681,96
Spląty kredytów i pożyczek	5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 796 531,98	2 796 531,98	2 796 531,98
Wyłącz. z art. 243 ust. 3	5.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 796 531,98	2 796 531,98	2 796 531,98
Inne rozchody	5.2	0,00	100 907,99	100 907,99	0,00	39 241,99	39 241,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 149,98
Kwota długu	6		0,00	0,00		0,00	0,00		2 796 531,98	2 796 531,98	2 796 531,98	-2 796 531,98	0,00	
Rozliczenie D-W+P-R		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00