

Projekt

z dnia 22 września 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 projektu Uchwały Rady Miejskiej w Hrubieszowie z dnia 22 września 2026 r.

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	162 681 143,09	116 128 839,39	53 331 732,00	1 610 191,00	8 297 900,00	22 950 545,14	29 938 471,25	14 700 000,00	46 552 303,70	772 000,00	45 740 303,70
2027	152 788 969,63	116 850 272,96	56 588 165,00	1 503 302,00	8 614 062,00	19 694 743,96	30 450 000,00	15 100 000,00	35 938 696,67	500 000,00	35 438 696,67
2028	152 009 576,15	119 195 192,02	58 323 000,00	1 761 000,00	8 619 000,00	19 092 192,02	31 400 000,00	15 500 000,00	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	17 831 421,94	31 450 000,00	15 800 000,00	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	17 650 174,00	32 100 000,00	16 100 000,00	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	18 694 000,00	31 850 000,00	16 500 000,00	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	19 224 000,00	32 050 000,00	16 900 000,00	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	19 241 000,00	32 750 000,00	17 300 000,00	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	19 240 000,00	33 000 000,00	17 800 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2035	140 842 000,00	140 042 000,00	73 873 000,00	2 230 000,00	10 917 000,00	19 622 000,00	33 400 000,00	18 200 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2036	143 742 000,00	142 942 000,00	75 831 000,00	2 290 000,00	11 206 000,00	19 715 000,00	33 900 000,00	18 600 000,00	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	20 020 000,00	34 300 000,00	19 200 000,00	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	20 338 000,00	34 700 000,00	19 600 000,00	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	20 568 000,00	35 200 000,00	20 000 000,00	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	20 400 000,00	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
2046	174 000 000,00	174 000 000,00	96 000 000,00	2 900 000,00	14 300 000,00	24 000 000,00	36 800 000,00	21 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2047	174 500 000,00	174 500 000,00	96 100 000,00	3 000 000,00	14 400 000,00	24 100 000,00	36 900 000,00	21 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2048	175 000 000,00	175 000 000,00	96 200 000,00	3 100 000,00	14 500 000,00	24 200 000,00	37 000 000,00	21 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2049	175 500 000,00	175 500 000,00	96 300 000,00	3 200 000,00	14 600 000,00	24 300 000,00	37 100 000,00	21 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2050	176 000 000,00	176 000 000,00	96 400 000,00	3 300 000,00	14 700 000,00	24 400 000,00	37 200 000,00	21 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2051	176 500 000,00	176 500 000,00	96 500 000,00	3 400 000,00	14 800 000,00	24 500 000,00	37 300 000,00	21 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2052	177 000 000,00	177 000 000,00	96 600 000,00	3 500 000,00	14 900 000,00	24 600 000,00	37 400 000,00	21 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2053	177 500 000,00	177 500 000,00	96 700 000,00	3 600 000,00	15 000 000,00	24 700 000,00	37 500 000,00	21 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2054	178 000 000,00	178 000 000,00	96 800 000,00	3 700 000,00	15 100 000,00	24 800 000,00	37 600 000,00	21 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2055	178 500 000,00	178 500 000,00	96 900 000,00	3 800 000,00	15 200 000,00	24 900 000,00	37 700 000,00	22 000 000,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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	170 568 140,74	122 242 285,93	55 596 097,96	0,00	0,00	4 481 247,90	0,00	0,00	0,00	48 325 854,81	45 343 752,29	7 449 907,84
2027	152 743 400,67	114 766 270,37	55 000 000,00	0,00	0,00	3 700 000,00	922 919,00	0,00	0,00	37 977 130,30	38 477 130,30	12 561 892,18
2028	152 227 861,71	115 433 385,07	55 500 000,00	0,00	0,00	3 600 000,00	922 919,00	0,00	0,00	36 794 476,64	37 794 476,64	15 808 916,86
2029	118 847 409,54	117 197 755,50	56 000 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00	990 595,00	0,00	0,00	1 649 654,04	3 849 654,04	200 000,00
2030	124 522 257,56	121 238 757,56	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	896 469,00	0,00	0,00	3 283 500,00	5 783 500,00	0,00
2031	127 822 257,56	125 289 757,56	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	817 119,00	0,00	0,00	2 532 500,00	3 532 500,00	0,00
2032	127 716 257,56	127 060 057,56	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	740 769,00	0,00	0,00	656 200,00	2 156 200,00	0,00
2033	130 058 257,56	129 475 757,56	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	588 069,00	0,00	0,00	582 500,00	1 582 500,00	0,00
2034	132 436 257,56	131 804 357,56	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	426 272,00	0,00	0,00	631 900,00	631 900,00	0,00
2035	135 214 257,56	134 686 757,56	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	298 304,00	0,00	0,00	527 500,00	1 027 500,00	0,00
2036	137 714 257,56	137 156 757,56	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	247 000,00	0,00	0,00	557 500,00	557 500,00	0,00
2037	141 186 257,56	140 498 757,56	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	197 600,00	0,00	0,00	687 500,00	687 500,00	0,00
2038	145 334 257,56	144 834 257,56	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	148 200,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2039	150 757 257,56	150 257 257,56	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2040	154 064 257,56	153 564 257,56	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2041	157 450 257,56	156 950 257,56	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2042	160 920 257,56	160 320 257,56	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2043	164 974 257,56	164 374 257,56	0,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2044	168 117 257,56	167 517 257,56	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2045	171 913 255,65	171 413 255,65	0,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2046	172 500 000,00	172 000 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2047	173 000 000,00	172 500 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00

2048	173 500 000,00	173 000 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2049	174 000 000,00	173 500 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2050	174 500 000,00	174 000 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2051	175 000 000,00	174 500 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2052	175 500 000,00	175 000 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2053	176 000 000,00	175 500 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2054	176 500 000,00	176 000 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2055	177 000 000,00	176 500 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	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	-7 886 997,65	0,00	25 843 500,00	25 743 500,00	7 886 997,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	45 568,96	45 568,96	1 100 907,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-218 285,56	0,00	3 835 773,97	2 796 531,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 924 274,42	5 924 274,42	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	927 742,44	927 742,44	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 627 742,44	1 627 742,44	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	5 627 742,44	5 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	6 027 742,44	6 027 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	5 627 742,44	5 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 627 742,44	4 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 627 742,44	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 627 742,44	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 627 742,44	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	1 627 742,44	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	1 127 742,44	1 127 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	1 627 742,44	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	1 558 744,35	1 558 744,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2048	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2051	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2052	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2053	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2054	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2055	1 500 000,00	1 500 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2026	100 000,00	0,00	0,00	0,00	17 956 502,35	17 855 594,36	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	0,00	100 907,99	0,00	1 146 476,95	1 107 234,96	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	179 043,57	39 241,99	39 241,99	3 617 488,41	3 617 488,41	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 924 274,42	6 924 274,42	3 296 531,98	2 796 531,98	500 000,00
2030	700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 627 742,44	1 627 742,44	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 627 742,44	1 627 742,44	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 127 742,44	4 127 742,44	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 017 742,44	5 017 742,44	3 230 000,00	0,00	3 230 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 377 742,44	5 377 742,44	2 576 000,00	0,00	2 576 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 627 742,44	5 627 742,44	1 040 000,00	0,00	1 040 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 027 742,44	6 027 742,44	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 627 742,44	5 627 742,44	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 627 742,44	4 627 742,44	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 627 742,44	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 627 742,44	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 627 742,44	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	1 627 742,44	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 742,44	1 127 742,44	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	1 627 742,44	1 627 742,44	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	1 558 744,35	1 558 744,35	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

2048	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2049	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2050	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2051	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2052	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2053	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2054	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2055	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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	74 367 346,76	0,00	-6 113 446,54	-6 013 446,54	
2027	x	x	x	x	0,00	39 241,99	73 260 111,80	0,00	2 084 002,59	3 084 002,59	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	72 439 155,37	0,00	3 761 806,95	4 761 806,95	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	65 514 880,95	0,00	3 810 666,44	4 810 666,44	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	63 887 138,51	0,00	3 711 242,44	4 411 242,44	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	62 259 396,07	0,00	3 460 242,44	3 460 242,44	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	58 131 653,63	0,00	4 083 942,44	4 083 942,44	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	53 113 911,19	0,00	4 900 242,44	4 900 242,44	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	47 736 168,75	0,00	5 209 642,44	5 209 642,44	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	42 108 426,31	0,00	5 355 242,44	5 355 242,44	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	36 080 683,87	0,00	5 785 242,44	5 785 242,44	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	30 452 941,43	0,00	5 515 242,44	5 515 242,44	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	25 825 198,99	0,00	4 327 742,44	4 327 742,44	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	24 197 456,55	0,00	2 127 742,44	2 127 742,44	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	22 569 714,11	0,00	2 127 742,44	2 127 742,44	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	20 941 971,67	0,00	2 127 742,44	2 127 742,44	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	19 314 229,23	0,00	2 227 742,44	2 227 742,44	
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	18 186 486,79	0,00	1 727 742,44	1 727 742,44	
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	16 558 744,35	0,00	2 227 742,44	2 227 742,44	
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	2 058 744,35	2 058 744,35	
2046	x	x	x	x	0,00	0,00	13 500 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	
2047	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	

2048	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2049	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2050	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2051	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2052	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2053	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2054	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2055	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

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	23,97%	-1,69%	3,84%	2,17%	NIE	NIE
2027	4,00%	6,12%	2,81%	1,15%	NIE	NIE
2028	6,29%	7,52%	3,55%	1,89%	NIE	NIE
2029	5,95%	7,16%	3,28%	1,61%	NIE	NIE
2030	2,36%	6,53%	4,13%	2,46%	TAK	TAK
2031	2,28%	6,05%	4,99%	3,33%	TAK	TAK
2032	3,12%	6,42%	6,22%	4,55%	TAK	TAK
2033	3,56%	6,77%	5,44%	5,44%	TAK	TAK
2034	4,22%	6,63%	6,65%	6,65%	TAK	TAK
2035	5,47%	6,36%	6,73%	6,73%	TAK	TAK
2036	5,50%	6,32%	6,56%	6,56%	TAK	TAK
2037	4,87%	5,73%	6,44%	6,44%	TAK	TAK
2038	2,31%	4,52%	6,33%	6,33%	TAK	TAK
2039	2,18%	2,56%	6,11%	6,11%	TAK	TAK
2040	2,10%	2,47%	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2041	1,98%	2,34%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2042	1,87%	2,30%	4,33%	4,33%	TAK	TAK
2043	1,45%	1,87%	3,75%	3,75%	TAK	TAK
2044	1,72%	2,13%	3,11%	3,11%	TAK	TAK
2045	1,61%	1,94%	2,60%	2,60%	TAK	TAK
2046	1,53%	1,87%	2,23%	2,23%	TAK	TAK
2047	1,46%	1,80%	2,13%	2,13%	TAK	TAK

2048	1,39%	1,72%	2,04%	2,04%	TAK	TAK
2049	1,36%	1,69%	1,95%	1,95%	TAK	TAK
2050	1,29%	1,62%	1,86%	1,86%	TAK	TAK
2051	1,24%	1,57%	1,82%	1,82%	TAK	TAK
2052	1,18%	1,51%	1,74%	1,74%	TAK	TAK
2053	1,14%	1,47%	1,68%	1,68%	TAK	TAK
2054	1,08%	1,40%	1,63%	1,63%	TAK	TAK
2055	1,03%	1,35%	1,57%	1,57%	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	8 221 492,94	8 221 492,94	7 103 338,62	19 365 080,68	19 365 080,68	16 873 503,23	8 283 091,50	8 283 091,50	7 046 429,21
2027	4 795 710,13	4 795 710,13	4 142 238,35	35 424 046,90	35 424 046,90	31 445 668,32	4 957 376,13	4 957 376,13	4 194 654,45
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
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2048	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2051	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2052	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2053	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2054	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2055	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
2026	19 901 139,50	19 901 139,50	16 748 386,48	52 760 711,70	8 370 329,24	44 390 382,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	37 447 724,36	37 447 724,36	31 445 668,32	42 405 100,49	4 957 376,13	37 447 724,36	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
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2048	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2051	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2052	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2053	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2054	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2055	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										
	Splaty, 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⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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
2026	17 855 594,36	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	1 607 234,96	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	5 607 234,96	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
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2048	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2049	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2051	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2052	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2053	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2054	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2055	0,00	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 projektu Uchwały Rady Miejskiej w Hrubieszowie z dnia 22 września 2026 r.

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)					173 185 477,88	52 760 711,70	42 405 100,49	40 340 131,25	1 306 151,98	103 580 931,65
1.a	- wydatki bieżące					18 980 880,30	8 370 329,24	4 957 376,13	3 759 395,72	816 997,94	16 944 788,01
1.b	- wydatki majątkowe					154 204 597,58	44 390 382,46	37 447 724,36	36 580 735,53	489 154,04	86 636 143,64
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:					114 206 976,74	28 184 208,34	42 405 100,49	40 340 131,25	1 306 151,98	103 157 332,63
1.1.1	- wydatki bieżące					18 800 172,31	8 283 068,84	4 957 376,13	3 759 395,72	816 997,94	16 926 714,01
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	44 158,57	
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	367 928,43	73 705,69	0,00	0,00	0,00	2 255,31	
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	14 693 440,75	
1.1.1.6	ERASMUS+ Szkoła Podstawowa Nr 3 na lata 2026-2027 -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM. MJR. H. DOBRZAŃSKIEGO "HUBALA" W HRUBIESZOWIE	2026	2027	259 678,34	207 742,67	51 935,67	0,00	0,00	259 678,34	
1.1.2	- wydatki majątkowe					95 406 804,43	19 901 139,50	37 447 724,36	36 580 735,53	489 154,04	86 230 618,62
1.1.2.1	Rewitalizacja Hrubieszowskiego Domu Kultury -	Urząd Miasta Hrubieszów	2024	2027	9 914 628,55	5 485 647,75	4 110 328,55	0,00	0,00	2 848 246,88	
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	2027	69 882,00	0,00	69 820,25	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	2027	817 704,95	106 000,00	647 107,95	0,00	0,00	753 107,95	

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						
1.1.2.5	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	6 758 545,49
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	63 448 425,76
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				58 978 501,14	24 576 503,36	0,00	0,00	0,00	423 599,02
1.3.1	- wydatki bieżące				180 707,99	87 260,40	0,00	0,00	0,00	18 074,00
1.3.1.1	Punkt konsultacyjno-informacyjny Czyste powietrze -	Urząd Miasta	2022	2026	60 707,99	13 218,00	0,00	0,00	0,00	12 968,00
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				58 797 793,15	24 489 242,96	0,00	0,00	0,00	405 525,02
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	43 928,61
1.3.2.2	Dokumentacja projektowo-techniczna cmentarza komunalnego -	Urząd Miasta	2021	2026	95 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	31 839,54
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	99 101,20
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	176 873,67
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
1.3.2.7	Punkt konsultacyjno-informacyjny Czyste powietrze -	Urząd Miasta	2022	2026	28 782,00	28 782,00	0,00	0,00	0,00	28 782,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hrubieszów na lata 2026-2055 do projektu uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z dnia 22 września 2026 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hrubieszów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 10 346 179,95 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 4 043 418,85 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 6 302 761,10 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 253 820,05 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 6 952 536,27 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 698 716,22 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 886 997,65 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	173 027 323,04	-10 346 179,95	162 681 143,09
Dochody bieżące	120 172 258,24	-4 043 418,85	116 128 839,39
Dotacje bieżące	22 858 268,54	+92 276,60	22 950 545,14
Pozostałe	34 074 166,70	-4 135 695,45	29 938 471,25
Podatek od nieruchomości	15 900 000,00	-1 200 000,00	14 700 000,00
Dochody majątkowe	52 855 064,80	-6 302 761,10	46 552 303,70
Sprzedaż majątku	8 535 000,00	-7 763 000,00	772 000,00
Wydatki ogółem	164 314 320,69	+6 253 820,05	170 568 140,74
Wydatki bieżące	115 289 749,66	+6 952 536,27	122 242 285,93
Wynagrodzenia i pochodne	53 065 608,70	+2 530 489,26	55 596 097,96
Obsługa długu	4 713 864,03	-232 616,13	4 481 247,90
Pozostałe wydatki bieżące	57 510 276,93	+4 654 663,14	62 164 940,07
Wydatki majątkowe	49 024 571,03	-698 716,22	48 325 854,81
Wynik budżetu	8 713 002,35	-16 600 000,00	-7 886 997,65

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	115 858 743,96	+991 529,00	116 850 272,96
2028	119 195 192,02	-	119 195 192,02
2029	121 008 421,94	-	121 008 421,94
2030	124 950 000,00	-	124 950 000,00
2031	128 750 000,00	-	128 750 000,00
2032	131 144 000,00	-	131 144 000,00
2033	134 376 000,00	-	134 376 000,00
2034	137 014 000,00	-	137 014 000,00
2035	140 042 000,00	-	140 042 000,00
2036	142 942 000,00	-	142 942 000,00
2037	146 014 000,00	-	146 014 000,00
2038	149 162 000,00	-	149 162 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2039	152 385 000,00	-	152 385 000,00
2040	155 692 000,00	-	155 692 000,00
2041	159 078 000,00	-	159 078 000,00
2042	162 548 000,00	-	162 548 000,00
2043	166 102 000,00	-	166 102 000,00
2044	169 745 000,00	-	169 745 000,00
2045	173 472 000,00	-	173 472 000,00
2046	-	+174 000 000,00	174 000 000,00
2047	-	+174 500 000,00	174 500 000,00
2048	-	+175 000 000,00	175 000 000,00
2049	-	+175 500 000,00	175 500 000,00
2050	-	+176 000 000,00	176 000 000,00
2051	-	+176 500 000,00	176 500 000,00
2052	-	+177 000 000,00	177 000 000,00
2053	-	+177 500 000,00	177 500 000,00
2054	-	+178 000 000,00	178 000 000,00
2055	-	+178 500 000,00	178 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	35 433 588,72	+505 107,95	35 938 696,67
2028	32 814 384,13	-	32 814 384,13
2029	3 763 262,02	-	3 763 262,02
2030	500 000,00	-	500 000,00
2031	700 000,00	-	700 000,00
2032	700 000,00	-	700 000,00
2033	700 000,00	-	700 000,00
2034	800 000,00	-	800 000,00
2035	1 300 000,00	-500 000,00	800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	111 274 741,37	+3 491 529,00	114 766 270,37
2028	112 833 385,07	+2 600 000,00	115 433 385,07
2029	113 997 755,50	+3 200 000,00	117 197 755,50
2030	118 038 757,56	+3 200 000,00	121 238 757,56
2031	121 789 757,56	+3 500 000,00	125 289 757,56
2032	124 560 057,56	+2 500 000,00	127 060 057,56
2033	127 475 757,56	+2 000 000,00	129 475 757,56
2034	130 804 357,56	+1 000 000,00	131 804 357,56
2035	132 686 757,56	+2 000 000,00	134 686 757,56
2036	136 556 757,56	+600 000,00	137 156 757,56
2037	140 498 757,56	-	140 498 757,56
2038	145 334 257,56	-500 000,00	144 834 257,56
2039	150 257 257,56	-	150 257 257,56
2040	153 564 257,56	-	153 564 257,56

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2041	156 950 257,56	-	156 950 257,56
2042	160 320 257,56	-	160 320 257,56
2043	164 374 257,56	-	164 374 257,56
2044	168 017 257,56	-500 000,00	167 517 257,56
2045	171 913 255,65	-500 000,00	171 413 255,65
2046	-	+172 000 000,00	172 000 000,00
2047	-	+172 500 000,00	172 500 000,00
2048	-	+173 000 000,00	173 000 000,00
2049	-	+173 500 000,00	173 500 000,00
2050	-	+174 000 000,00	174 000 000,00
2051	-	+174 500 000,00	174 500 000,00
2052	-	+175 000 000,00	175 000 000,00
2053	-	+175 500 000,00	175 500 000,00
2054	-	+176 000 000,00	176 000 000,00
2055	-	+176 500 000,00	176 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	38 972 022,35	-994 892,05	37 977 130,30
2028	38 394 476,64	-1 600 000,00	36 794 476,64
2029	3 849 654,04	-2 200 000,00	1 649 654,04
2030	5 783 500,00	-2 500 000,00	3 283 500,00
2031	3 532 500,00	-1 000 000,00	2 532 500,00
2032	3 156 200,00	-2 500 000,00	656 200,00
2033	2 582 500,00	-2 000 000,00	582 500,00
2034	1 631 900,00	-1 000 000,00	631 900,00
2035	527 500,00	-	527 500,00
2036	1 557 500,00	-1 000 000,00	557 500,00
2037	1 687 500,00	-1 000 000,00	687 500,00
2038	1 000 000,00	-500 000,00	500 000,00
2039	1 500 000,00	-1 000 000,00	500 000,00
2040	1 500 000,00	-1 000 000,00	500 000,00
2041	1 500 000,00	-1 000 000,00	500 000,00
2042	1 600 000,00	-1 000 000,00	600 000,00
2043	1 600 000,00	-1 000 000,00	600 000,00
2044	1 600 000,00	-1 000 000,00	600 000,00
2045	1 500 000,00	-1 000 000,00	500 000,00
2046	-	+500 000,00	500 000,00
2047	-	+500 000,00	500 000,00
2048	-	+500 000,00	500 000,00
2049	-	+500 000,00	500 000,00
2050	-	+500 000,00	500 000,00
2051	-	+500 000,00	500 000,00
2052	-	+500 000,00	500 000,00
2053	-	+500 000,00	500 000,00
2054	-	+500 000,00	500 000,00
2055	-	+500 000,00	500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 692 765,00	-992 765,00	3 700 000,00
2028	4 482 511,27	-882 511,27	3 600 000,00
2029	4 172 257,54	-672 257,54	3 500 000,00
2030	4 022 257,54	-722 257,54	3 300 000,00
2031	3 722 257,54	-522 257,54	3 200 000,00
2032	3 322 257,54	-222 257,54	3 100 000,00
2033	2 972 257,54	-72 257,54	2 900 000,00
2034	2 322 257,54	+277 742,46	2 600 000,00
2035	1 622 257,54	+677 742,46	2 300 000,00
2036	1 272 257,54	+727 742,46	2 000 000,00
2037	872 257,54	+827 742,46	1 700 000,00
2038	472 257,54	+1 027 742,46	1 500 000,00
2039	400 000,00	+850 000,00	1 250 000,00
2040	300 000,00	+900 000,00	1 200 000,00
2041	200 000,00	+900 000,00	1 100 000,00
2042	100 000,00	+900 000,00	1 000 000,00
2043	3 000,00	+947 000,00	950 000,00
2044	2 000,00	+898 000,00	900 000,00
2045	1 000,00	+849 000,00	850 000,00
2046	-	+800 000,00	800 000,00
2047	-	+700 000,00	700 000,00
2048	-	+600 000,00	600 000,00
2049	-	+550 000,00	550 000,00
2050	-	+450 000,00	450 000,00
2051	-	+380 000,00	380 000,00
2052	-	+300 000,00	300 000,00
2053	-	+240 000,00	240 000,00
2054	-	+150 000,00	150 000,00
2055	-	+80 000,00	80 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hrubieszów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 21 600 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 25 400 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 5 000 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 5 000 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 243 500,00	+21 600 000,00	25 843 500,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	343 500,00	+25 400 000,00	25 743 500,00
Spłaty udzielonych	3 900 000,00	-3 800 000,00	100 000,00

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
pożyczek			
Rozchody budżetu	12 956 502,35	+5 000 000,00	17 956 502,35
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	12 855 594,36	+5 000 000,00	17 855 594,36

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w spłatach udzielonych pożyczek w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+1 000 000,00	1 000 000,00
2028	0,00	+1 000 000,00	1 000 000,00
2029	0,00	+1 000 000,00	1 000 000,00
2030	0,00	+700 000,00	700 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	4 127 742,44	-2 500 000,00	1 627 742,44
2032	4 127 742,44	-	4 127 742,44
2033	5 017 742,44	-	5 017 742,44
2034	5 377 742,44	-	5 377 742,44
2035	8 127 742,44	-2 500 000,00	5 627 742,44
2036	5 627 742,44	+400 000,00	6 027 742,44
2037	4 627 742,44	+1 000 000,00	5 627 742,44
2038	3 627 742,44	+1 000 000,00	4 627 742,44
2039	627 742,44	+1 000 000,00	1 627 742,44
2040	627 742,44	+1 000 000,00	1 627 742,44
2041	627 742,44	+1 000 000,00	1 627 742,44
2042	627 742,44	+1 000 000,00	1 627 742,44
2043	127 742,44	+1 000 000,00	1 127 742,44
2044	127 742,44	+1 500 000,00	1 627 742,44
2045	58 744,35	+1 500 000,00	1 558 744,35
2046	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2047	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2048	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2049	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2050	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2051	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2052	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2053	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2054	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2055	-	+1 500 000,00	1 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 25 743 500,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2028-2055. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	25 743 500,00	0,00	25 743 500,00
2027	25 743 500,00	0,00	0,00	25 743 500,00
2028	25 743 500,00	2 796 531,98	10 253,45	28 529 778,53
2029	28 529 778,53	0,00	2 817 039,46	25 712 739,07
2030	25 712 739,07	0,00	20 507,48	25 692 231,59
2031	25 692 231,59	0,00	20 507,48	25 671 724,11
2032	25 671 724,11	0,00	20 507,48	25 651 216,63
2033	25 651 216,63	0,00	20 507,48	25 630 709,15
2034	25 630 709,15	0,00	20 507,48	25 610 201,67
2035	25 610 201,67	0,00	20 507,48	25 589 694,19
2036	25 589 694,19	0,00	420 507,48	25 169 186,71
2037	25 169 186,71	0,00	1 020 507,48	24 148 679,23
2038	24 148 679,23	0,00	1 020 507,48	23 128 171,75
2039	23 128 171,75	0,00	1 020 507,48	22 107 664,27
2040	22 107 664,27	0,00	1 020 507,48	21 087 156,79
2041	21 087 156,79	0,00	1 020 507,48	20 066 649,31
2042	20 066 649,31	0,00	1 020 507,48	19 046 141,83
2043	19 046 141,83	0,00	1 020 507,48	18 025 634,35
2044	18 025 634,35	0,00	1 520 507,48	16 505 126,87
2045	16 505 126,87	0,00	1 505 126,87	15 000 000,00
2046	15 000 000,00	0,00	1 500 000,00	13 500 000,00
2047	13 500 000,00	0,00	1 500 000,00	12 000 000,00
2048	12 000 000,00	0,00	1 500 000,00	10 500 000,00
2049	10 500 000,00	0,00	1 500 000,00	9 000 000,00
2050	9 000 000,00	0,00	1 500 000,00	7 500 000,00
2051	7 500 000,00	0,00	1 500 000,00	6 000 000,00
2052	6 000 000,00	0,00	1 500 000,00	4 500 000,00
2053	4 500 000,00	0,00	1 500 000,00	3 000 000,00
2054	3 000 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2055	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2055. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Hrubieszów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	17 855 594,36	0,00	17 855 594,36
2027	1 107 234,96	0,00	1 107 234,96
2028	3 607 234,96	10 253,45	3 617 488,41
2029	4 107 234,96	2 817 039,46	6 924 274,42
2030	1 607 234,96	20 507,48	1 627 742,44

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2031	1 607 234,96	20 507,48	1 627 742,44
2032	4 107 234,96	20 507,48	4 127 742,44
2033	4 997 234,96	20 507,48	5 017 742,44
2034	5 357 234,96	20 507,48	5 377 742,44
2035	5 607 234,96	20 507,48	5 627 742,44
2036	5 607 234,96	420 507,48	6 027 742,44
2037	4 607 234,96	1 020 507,48	5 627 742,44
2038	3 607 234,96	1 020 507,48	4 627 742,44
2039	607 234,96	1 020 507,48	1 627 742,44
2040	607 234,96	1 020 507,48	1 627 742,44
2041	607 234,96	1 020 507,48	1 627 742,44
2042	607 234,96	1 020 507,48	1 627 742,44
2043	107 234,96	1 020 507,48	1 127 742,44
2044	107 234,96	1 520 507,48	1 627 742,44
2045	53 617,48	1 505 126,87	1 558 744,35
2046	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2047	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2048	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2049	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2050	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2051	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2052	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2053	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2054	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2055	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2026 Gmina Hrubieszów nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022-2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hrubieszów na lata 2026-2055 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	23,97%	3,84%	NIE	2,17%	NIE
2027	4,00%	2,81%	NIE	1,15%	NIE
2028	6,29%	3,55%	NIE	1,89%	NIE
2029	5,95%	3,28%	NIE	1,61%	NIE

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)
2030	2,36%	4,13%	TAK	2,46%	TAK
2031	2,28%	4,99%	TAK	3,33%	TAK
2032	3,12%	6,22%	TAK	4,55%	TAK
2033	3,56%	5,44%	TAK	5,44%	TAK
2034	4,22%	6,65%	TAK	6,65%	TAK
2035	5,47%	6,73%	TAK	6,73%	TAK
2036	5,50%	6,56%	TAK	6,56%	TAK
2037	4,87%	6,44%	TAK	6,44%	TAK
2038	2,31%	6,33%	TAK	6,33%	TAK
2039	2,18%	6,11%	TAK	6,11%	TAK
2040	2,10%	5,56%	TAK	5,56%	TAK
2041	1,98%	4,94%	TAK	4,94%	TAK
2042	1,87%	4,33%	TAK	4,33%	TAK
2043	1,45%	3,75%	TAK	3,75%	TAK
2044	1,72%	3,11%	TAK	3,11%	TAK
2045	1,61%	2,60%	TAK	2,60%	TAK
2046	1,53%	2,23%	TAK	2,23%	TAK
2047	1,46%	2,13%	TAK	2,13%	TAK
2048	1,39%	2,04%	TAK	2,04%	TAK
2049	1,36%	1,95%	TAK	1,95%	TAK
2050	1,29%	1,86%	TAK	1,86%	TAK
2051	1,24%	1,82%	TAK	1,82%	TAK
2052	1,18%	1,74%	TAK	1,74%	TAK
2053	1,14%	1,68%	TAK	1,68%	TAK
2054	1,08%	1,63%	TAK	1,63%	TAK
2055	1,03%	1,57%	TAK	1,57%	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 79,04%;
- 2027 roku wyniesie 74,18%;
- 2028 roku wyniesie 71,42%;
- 2029 roku wyniesie 62,59%.

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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hrubieszów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Punkt konsultacyjno-informacyjny Czyste powietrze – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 28 782,00 zł, w tym w 2026 r. – 28 782,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 28 782,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Poprawa dostępu do wysokiej jakości usług edukacyjnych w HOF poprzez modernizację i unowocześnienie przedszkoli – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 69 649,75 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 577 498,22 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 647 107,95 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 69 609,73 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Punkt konsultacyjno-informacyjny Czyste powietrze – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 28 782,00 zł;
 - 2) Dokumentacja projektowo-techniczna cmentarza komunalnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. Zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 399 111,24	-28 782,00	8 370 329,24

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	45 089 098,68	-698 716,22	44 390 382,46
2027	36 800 616,41	+647 107,95	37 447 724,36

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hrubieszów spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2055 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.