

UCHWAŁA NR XXI/115/25 Rady Gminy Dziemiany

z dnia 27 listopada 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2025-2035

Na podstawie art. 226, art.227, art. 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr IX/51/24 Rady Gminy Dziemiany z dnia 18.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dziemiany na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dziemiany, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dziemiany.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 XXI/115/25
z dnia 2025-11-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	52 850 055,25	39 223 881,47	11 392 601,03	41 162,90	12 961 639,11	7 149 561,98	7 678 916,45	2 910 000,00	13 626 173,78	0,00	13 624 827,78	
2026	41 273 723,00	36 556 631,00	11 791 342,00	42 604,00	13 298 226,00	3 827 455,00	7 597 004,00	3 011 850,00	4 717 092,00	83 027,00	4 634 065,00	
2027	37 644 026,00	37 644 026,00	12 156 874,00	43 925,00	13 710 471,00	3 946 106,00	7 786 650,00	3 105 217,00	0,00	0,00	0,00	
2028	38 698 058,00	38 698 058,00	12 497 266,00	45 155,00	14 094 364,00	4 056 597,00	8 004 676,00	3 192 163,00	0,00	0,00	0,00	
2029	39 781 603,00	39 781 603,00	12 847 189,00	46 419,00	14 489 006,00	4 170 182,00	8 228 807,00	3 281 544,00	0,00	0,00	0,00	
2030	40 776 143,00	40 776 143,00	13 168 369,00	47 579,00	14 851 231,00	4 274 437,00	8 434 527,00	3 363 583,00	0,00	0,00	0,00	
2031	41 795 546,00	41 795 546,00	13 497 578,00	48 768,00	15 222 512,00	4 381 298,00	8 645 390,00	3 447 673,00	0,00	0,00	0,00	
2032	42 840 434,00	42 840 434,00	13 835 017,00	49 987,00	15 603 075,00	4 490 830,00	8 861 525,00	3 533 865,00	0,00	0,00	0,00	
2033	43 911 445,00	43 911 445,00	14 180 892,00	51 237,00	15 993 152,00	4 603 101,00	9 083 063,00	3 622 212,00	0,00	0,00	0,00	
2034	45 009 232,00	45 009 232,00	14 535 414,00	52 518,00	16 392 981,00	4 718 179,00	9 310 140,00	3 712 767,00	0,00	0,00	0,00	
2035	46 134 463,00	46 134 463,00	14 898 799,00	53 831,00	16 802 806,00	4 836 133,00	9 542 894,00	3 805 586,00	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			
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		
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
2025	57 566 803,25	35 598 914,82	19 621 386,29	0,00	0,00	249 506,00	0,00	0,00	0,00	21 967 888,43	21 967 888,43	961 726,72
2026	40 241 203,00	33 193 360,00	20 002 494,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	7 047 843,00	7 047 843,00	0,00
2027	36 611 506,00	34 307 651,00	20 867 602,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 303 855,00	2 303 855,00	0,00
2028	37 698 058,00	35 371 889,00	21 697 089,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	2 326 169,00	2 326 169,00	0,00
2029	39 131 603,00	36 205 156,00	22 277 486,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	2 926 447,00	2 926 447,00	0,00
2030	40 376 143,00	37 065 563,00	22 856 701,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	3 310 580,00	3 310 580,00	0,00
2031	41 395 546,00	37 952 417,00	23 433 833,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	3 443 129,00	3 443 129,00	0,00
2032	42 440 434,00	38 833 294,00	23 996 245,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	3 607 140,00	3 607 140,00	0,00
2033	43 511 445,00	39 730 631,00	24 566 156,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 780 814,00	3 780 814,00	0,00
2034	44 609 232,00	40 638 406,00	25 137 319,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 970 826,00	3 970 826,00	0,00
2035	45 734 463,00	41 562 591,00	25 715 477,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	4 171 872,00	4 171 872,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2025	-4 716 748,00	0,00	5 349 268,00	4 000 000,00	3 367 480,00	0,00	0,00	1 349 268,00	1 349 268,00
2026	1 032 520,00	1 032 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 032 520,00	1 032 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	400 000,00	400 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	632 520,00	632 520,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 520,00	1 032 520,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 520,00	1 032 520,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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		
	łącznie 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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 115 040,00	0,00	3 624 966,65	4 974 234,65	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 082 520,00	0,00	3 363 271,00	3 363 271,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 050 000,00	0,00	3 336 375,00	3 336 375,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 050 000,00	0,00	3 326 169,00	3 326 169,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	3 576 447,00	3 576 447,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 710 580,00	3 710 580,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	3 843 129,00	3 843 129,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	4 007 140,00	4 007 140,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	4 180 814,00	4 180 814,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	4 370 826,00	4 370 826,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 571 872,00	4 571 872,00	

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
2025	2,75%	12,08%	17,99%	19,26%	TAK	TAK
2026	4,77%	11,90%	17,24%	18,52%	TAK	TAK
2027	4,40%	11,24%	15,66%	16,94%	TAK	TAK
2028	3,93%	10,64%	14,56%	15,84%	TAK	TAK
2029	2,61%	10,83%	13,58%	14,86%	TAK	TAK
2030	1,70%	10,77%	10,15%	11,42%	TAK	TAK
2031	1,55%	10,75%	9,10%	10,38%	TAK	TAK
2032	1,41%	10,81%	11,17%	11,17%	TAK	TAK
2033	1,27%	10,89%	10,99%	10,99%	TAK	TAK
2034	1,14%	11,00%	10,85%	10,85%	TAK	TAK
2035	1,02%	11,12%	10,81%	10,81%	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			środki określone 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
2025	908 059,06	908 059,06	806 711,68	2 705 320,00	2 705 320,00	2 681 846,37	909 409,06	909 409,06	806 711,68
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
2025	3 015 202,00	3 015 202,00	2 754 770,80	12 417 055,00	160 000,00	12 257 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	7 042 774,00	0,00	7 042 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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		
			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:							wydatki 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	
2025	632 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	632 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	632 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	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 splaty 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXI/115/25
z dnia 2025-11-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 216 535,00	12 417 055,00	7 042 774,00	0,00	0,00	19 459 829,00
1.a	- wydatki bieżące				160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 056 535,00	12 257 055,00	7 042 774,00	0,00	0,00	19 299 829,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				20 216 535,00	12 417 055,00	7 042 774,00	0,00	0,00	19 459 829,00
1.3.1	- wydatki bieżące				160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.1	Opracowanie ogólnego planu zagospodarowania przestrzennego dla gminy Dziemiany - Potrzeba społeczeństwa gminy Dziemiany	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2025	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 056 535,00	12 257 055,00	7 042 774,00	0,00	0,00	19 299 829,00
1.3.2.1	Modernizacja centralnego ujęcia wody Gminy Dziemiany wraz z rozwojem/modernizacją sieci wodociągowej - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2023	2025	4 502 235,00	4 276 404,00	0,00	0,00	0,00	4 276 404,00
1.3.2.2	Modernizacja i przebudowa dróg dojazdowych dzieci do szkół na terenie sołectw Dziemiany, Piechowice, Jastrzębie - poprawa życia mieszkańców gminy	DZIEMIANY	2024	2026	7 610 000,00	2 676 000,00	4 880 400,00	0,00	0,00	7 556 400,00
1.3.2.3	Modernizacja drogi Piechowice - Szablewo - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2025	2 040 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury sportowo-rekreacyjnej - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2026	2 899 100,00	1 415 600,00	1 416 000,00	0,00	0,00	2 831 600,00
1.3.2.5	Budowa boksu remizy OSP w Raduniu - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2026	460 000,00	300 000,00	160 000,00	0,00	0,00	460 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gruntowej Piechowice-Szablewo (dz. nr 93/3) - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2025	1 460 200,00	1 090 425,00	0,00	0,00	0,00	1 090 425,00
1.3.2.7	Prace termomodernizacyjne w zabytkowym obiekcie szkoły podstawowej w Kaliszu - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2025	2026	1 085 000,00	498 626,00	586 374,00	0,00	0,00	1 085 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 866 401,69 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 758 714,69 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 107 687,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 866 401,69 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 688 714,69 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 177 687,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	50 983 653,56	+1 866 401,69	52 850 055,25
Dochody bieżące	38 465 166,78	+758 714,69	39 223 881,47
Dotacje bieżące	6 593 174,29	+556 387,69	7 149 561,98
Pozostałe	7 476 589,45	+202 327,00	7 678 916,45
Dochody majątkowe	12 518 486,78	+1 107 687,00	13 626 173,78
Wydatki ogółem	55 700 401,56	+1 866 401,69	57 566 803,25
Wydatki bieżące	34 910 200,13	+688 714,69	35 598 914,82
Wynagrodzenia i pochodne	19 598 838,40	+22 547,89	19 621 386,29
Pozostałe wydatki bieżące	15 061 855,73	+666 166,80	15 728 022,53
Wydatki majątkowe	20 790 201,43	+1 177 687,00	21 967 888,43

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 066 752,00	-1 349 660,00	4 717 092,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 397 503,00	-1 349 660,00	7 047 843,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dziemiany

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	632 520,00	0,00	632 520,00
2026	632 520,00	400 000,00	1 032 520,00
2027	632 520,00	400 000,00	1 032 520,00
2028	600 000,00	400 000,00	1 000 000,00
2029	250 000,00	400 000,00	650 000,00
2030	0,00	400 000,00	400 000,00
2031	0,00	400 000,00	400 000,00
2032	0,00	400 000,00	400 000,00
2033	0,00	400 000,00	400 000,00
2034	0,00	400 000,00	400 000,00
2035	0,00	400 000,00	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2025-2035 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)
2025	2,75%	17,99%	TAK	19,26%	TAK
2026	4,77%	17,24%	TAK	18,52%	TAK
2027	4,40%	15,66%	TAK	16,94%	TAK
2028	3,93%	14,56%	TAK	15,84%	TAK
2029	2,61%	13,58%	TAK	14,86%	TAK
2030	1,70%	10,15%	TAK	11,42%	TAK
2031	1,55%	9,10%	TAK	10,38%	TAK
2032	1,41%	11,17%	TAK	11,17%	TAK
2033	1,27%	10,99%	TAK	10,99%	TAK
2034	1,14%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2035	1,02%	10,81%	TAK	10,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dziemiany spełnia

relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja centralnego ujęcia wody Gminy Dziemiany wraz z rozwojem/modernizacją sieci wodociągowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 60 000,00 zł;
 - 2) Modernizacja i przebudowa dróg dojazdowych dzieci do szkół na terenie sołectw Dziemiany, Piechowice, Jastrzębie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 129 600,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 129 600,00 zł;
 - 3) Rozbudowa i modernizacja infrastruktury sportowo-rekreacyjnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 220 060,00 zł;
 - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 220 060,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 967 395,00	+1 289 660,00	12 257 055,00
2026	8 392 434,00	-1 349 660,00	7 042 774,00

Źródło: opracowanie własne.

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.