

UCHWAŁA NR XXIV/134/26 Rady Gminy Dziemiany

z dnia 28 stycznia 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2026-2035

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 XXIII/131/25 Rady Gminy Dziemiany z dnia 22.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2026-2035 ze zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dziemiany na lata 2026-2035 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 XXIV/134/26
z dnia 2026-01-28

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	
2026	46 105 137,38	38 082 085,00	12 271 128,00	103 723,00	13 907 173,00	3 855 471,00	7 944 590,00	3 400 000,00	8 023 052,38	0,00	8 021 705,38	
2027	39 214 609,00	39 214 609,00	12 639 262,00	106 835,00	14 324 388,00	3 961 196,00	8 182 928,00	3 502 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	40 351 833,00	40 351 833,00	13 005 801,00	109 933,00	14 739 795,00	4 076 071,00	8 420 233,00	3 603 558,00	0,00	0,00	0,00	
2029	41 481 684,00	41 481 684,00	13 369 963,00	113 011,00	15 152 509,00	4 190 201,00	8 656 000,00	3 704 458,00	0,00	0,00	0,00	
2030	42 601 689,00	42 601 689,00	13 730 952,00	116 062,00	15 561 627,00	4 303 336,00	8 889 712,00	3 804 478,00	0,00	0,00	0,00	
2031	43 666 732,00	43 666 732,00	14 074 226,00	118 964,00	15 950 668,00	4 410 919,00	9 111 955,00	3 899 590,00	0,00	0,00	0,00	
2032	44 758 401,00	44 758 401,00	14 426 082,00	121 938,00	16 349 435,00	4 521 192,00	9 339 754,00	3 997 080,00	0,00	0,00	0,00	
2033	45 877 361,00	45 877 361,00	14 786 734,00	124 986,00	16 758 171,00	4 634 222,00	9 573 248,00	4 097 007,00	0,00	0,00	0,00	
2034	47 024 295,00	47 024 295,00	15 156 402,00	128 111,00	17 177 125,00	4 750 078,00	9 812 579,00	4 199 432,00	0,00	0,00	0,00	
2035	48 199 902,00	48 199 902,00	15 535 312,00	131 314,00	17 606 553,00	4 868 830,00	10 057 893,00	4 304 418,00	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
2026	51 958 820,39	35 133 076,01	21 451 961,60	0,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	16 825 744,38	16 825 744,38	583 427,38
2027	37 694 589,00	35 839 022,00	22 359 632,00	0,00	0,00	430 763,00	0,00	0,00	0,00	1 855 567,00	1 855 567,00	0,00
2028	38 864 333,00	37 027 814,00	23 276 377,00	0,00	0,00	376 594,00	0,00	0,00	0,00	1 836 519,00	1 836 519,00	0,00
2029	40 344 184,00	38 224 992,00	24 198 122,00	0,00	0,00	331 031,00	0,00	0,00	0,00	2 119 192,00	2 119 192,00	0,00
2030	41 714 189,00	39 281 911,00	24 904 707,00	0,00	0,00	338 969,00	0,00	0,00	0,00	2 432 278,00	2 432 278,00	0,00
2031	42 779 232,00	40 268 742,00	25 607 020,00	0,00	0,00	272 531,00	0,00	0,00	0,00	2 510 490,00	2 510 490,00	0,00
2032	43 870 901,00	41 258 546,00	26 303 531,00	0,00	0,00	206 094,00	0,00	0,00	0,00	2 612 355,00	2 612 355,00	0,00
2033	44 989 861,00	42 242 092,00	26 984 792,00	0,00	0,00	139 656,00	0,00	0,00	0,00	2 747 769,00	2 747 769,00	0,00
2034	46 136 795,00	43 241 708,00	27 672 904,00	0,00	0,00	73 219,00	0,00	0,00	0,00	2 895 087,00	2 895 087,00	0,00
2035	47 899 902,00	44 270 469,00	28 367 494,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	3 629 433,00	3 629 433,00	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
2026	-5 853 683,01	0,00	6 786 203,01	4 700 000,00	3 767 480,00	316 261,01	316 261,01	1 769 942,00	1 769 942,00
2027	1 520 020,00	1 520 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 487 500,00	1 487 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 137 500,00	1 137 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	300 000,00	300 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	932 520,00	932 520,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 020,00	1 520 020,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 487 500,00	1 487 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 137 500,00	1 137 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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	0,00	8 882 520,00	0,00	2 949 008,99	5 035 212,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 362 500,00	0,00	3 375 587,00	3 375 587,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 875 000,00	0,00	3 324 019,00	3 324 019,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 737 500,00	0,00	3 256 692,00	3 256 692,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 850 000,00	0,00	3 319 778,00	3 319 778,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 962 500,00	0,00	3 397 990,00	3 397 990,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 075 000,00	0,00	3 499 855,00	3 499 855,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 187 500,00	0,00	3 635 269,00	3 635 269,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	3 782 587,00	3 782 587,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 929 433,00	3 929 433,00

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	4,27%	11,13%	18,51%	18,50%	TAK	TAK
2027	5,53%	10,80%	16,82%	16,81%	TAK	TAK
2028	5,14%	10,20%	15,66%	15,65%	TAK	TAK
2029	3,94%	9,62%	14,62%	14,60%	TAK	TAK
2030	3,20%	9,55%	11,01%	11,00%	TAK	TAK
2031	2,96%	9,35%	9,79%	9,78%	TAK	TAK
2032	2,72%	9,21%	10,38%	10,37%	TAK	TAK
2033	2,49%	9,15%	9,98%	9,98%	TAK	TAK
2034	2,27%	9,12%	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2035	0,74%	9,11%	9,46%	9,46%	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
2026	0,00	0,00	0,00	432 692,00	432 692,00	432 692,00	331 220,01	331 220,01	279 076,59
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
2026	497 102,00	497 102,00	432 692,00	10 578 152,00	80 235,00	10 497 917,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 052 000,00	0,00	1 052 000,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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:						
					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	932 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	932 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	300 000,00	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 wyliczeniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIV/134/26
z dnia 2026-01-28

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)				22 080 838,00	10 578 152,00	1 052 000,00	0,00	0,00	11 630 152,00
1.a	- wydatki bieżące				160 000,00	80 235,00	0,00	0,00	0,00	80 235,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 920 838,00	10 497 917,00	1 052 000,00	0,00	0,00	11 549 917,00
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				22 080 838,00	10 578 152,00	1 052 000,00	0,00	0,00	11 630 152,00
1.3.1	- wydatki bieżące				160 000,00	80 235,00	0,00	0,00	0,00	80 235,00
1.3.1.1	Opracowanie ogólnego planu zagospodarowania przestrzennego dla gminy Dziemiany - Potrzeba społeczeństwa gminy Dziemiany	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2026	160 000,00	80 235,00	0,00	0,00	0,00	80 235,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 920 838,00	10 497 917,00	1 052 000,00	0,00	0,00	11 549 917,00
1.3.2.1	Modernizacja i przebudowa dróg dojazdowych dzieci do szkół na terenie sołectw Dziemiany, Piechowice, Jastrzębie - poprawa życia mieszkańców gminy	DZIEMIANY	2024	2026	7 660 000,00	4 880 400,00	0,00	0,00	0,00	4 880 400,00
1.3.2.2	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury sportowo-rekreacyjnej - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2026	2 899 119,00	1 809 000,00	0,00	0,00	0,00	1 809 000,00
1.3.2.3	Adaptacja do zmian klimatu przez budowę zbiorników retencyjnych i rozbudowę infrastruktury OSP na terenie gminy Dziemiany (OSP) - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2026	880 000,00	819 000,00	0,00	0,00	0,00	819 000,00
1.3.2.4	Prace termomodernizacyjne w zabytkowym obiekcie szkoły podstawowej w Kaliszu - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2025	2026	1 085 000,00	586 374,00	0,00	0,00	0,00	586 374,00
1.3.2.5	Modernizacja drogi Piechowice - Szablewo - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2026	2 040 000,00	1 107 000,00	0,00	0,00	0,00	1 107 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa sieci kanalizacji wodociągowej w m. Raduń - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2025	2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Raduń - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2025	2026	762 300,00	752 093,00	0,00	0,00	0,00	752 093,00
1.3.2.8	Rozbudowa i modernizacja PSZOK oraz poprawa efektywności przygotowania do ponownego użycia i recyklingu odpadów komunalnych w Dziemianach - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2025	2026	1 283 336,00	203 050,00	0,00	0,00	0,00	203 050,00
1.3.2.9	Adaptacja do zmian klimatu przez budowę zbiorników retencyjnych i rozbudowę infrastruktury OSP na terenie gminy Dziemiany (retencja) - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2025	2027	1 159 000,00	5 000,00	1 052 000,00	0,00	0,00	1 057 000,00

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						
1.3.2.10	Modernizacja centralnego ujęcia wody Gminy Dziemiany wraz z rozwojem/modernizacją sieci wodociągowej - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2023	2026	3 902 083,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	86 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 171 519,38 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 9 650,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 161 869,38 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 357 722,39 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 418 495,01 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 939 227,38 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 853 683,01 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	44 933 618,00	+1 171 519,38	46 105 137,38
Dochody bieżące	38 072 435,00	+9 650,00	38 082 085,00
Dotacje bieżące	3 845 821,00	+9 650,00	3 855 471,00
Dochody majątkowe	6 861 183,00	+1 161 869,38	8 023 052,38
Wydatki ogółem	48 601 098,00	+3 357 722,39	51 958 820,39
Wydatki bieżące	34 714 581,00	+418 495,01	35 133 076,01
Wynagrodzenia i pochodne	21 466 620,60	-14 659,00	21 451 961,60
Pozostałe wydatki bieżące	12 717 960,40	+433 154,01	13 151 114,41
Wydatki majątkowe	13 886 517,00	+2 939 227,38	16 825 744,38
Wynik budżetu	-3 667 480,00	-2 186 203,01	-5 853 683,01

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 086 203,01 zł i po zmianach wynoszą 6 786 203,01 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 100 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 100 000,00 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	4 700 000,00	+2 086 203,01	6 786 203,01
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+316 261,01	316 261,01
Wolne środki	0,00	+1 769 942,00	1 769 942,00
Rozchody budżetu	1 032 520,00	-100 000,00	932 520,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 032 520,00	-100 000,00	932 520,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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]
2027	1 620 020,00	-100 000,00	1 520 020,00
2028	1 587 500,00	-100 000,00	1 487 500,00
2029	1 237 500,00	-100 000,00	1 137 500,00
2030	987 500,00	-100 000,00	887 500,00
2031	987 500,00	-100 000,00	887 500,00
2032	987 500,00	-100 000,00	887 500,00
2033	987 500,00	-100 000,00	887 500,00
2034	987 500,00	-100 000,00	887 500,00
2035	400 000,00	-100 000,00	300 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2026-2035 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)
2026	4,27%	18,51%	TAK	18,50%	TAK
2027	5,53%	16,82%	TAK	16,81%	TAK
2028	5,14%	15,66%	TAK	15,65%	TAK
2029	3,94%	14,62%	TAK	14,60%	TAK
2030	3,20%	11,01%	TAK	11,00%	TAK
2031	2,96%	9,79%	TAK	9,78%	TAK
2032	2,72%	10,38%	TAK	10,37%	TAK
2033	2,49%	9,98%	TAK	9,98%	TAK
2034	2,27%	9,70%	TAK	9,70%	TAK
2035	0,74%	9,46%	TAK	9,46%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie ogólnego planu zagospodarowania przestrzennego dla gminy Dziemiany
2. Modernizacja centralnego ujęcia wody Gminy Dziemiany wraz z rozwojem/modernizacją sieci wodociągowej

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Rozbudowa i modernizacja infrastruktury sportowo-rekreacyjnej ;
2. Adaptacja do zmian klimatu przez budowę zbiorników retencyjnych i rozbudowę infrastruktury OSP na terenie gminy Dziemiany (OSP);
3. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Raduń ;
4. Rozbudowa i modernizacja PSZOK oraz poprawa efektywności przygotowania do ponownego użycia i recyklingu odpadów komunalnych w Dziemianach .

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.