UCHWAŁA Nr XIV/ /2025 **projekt**
Rady Miasta i Gminy Dobre
z dnia 17 grudnia 2025 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobre na lata 2026-2038.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 t.j)
Rada Miasta i Gminy Dobre uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobre na lata 2026-2038 zgodnie z załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z załącznikiem Nr 2 Wykaz Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej i objaśnieniami do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Dobre do:

1. Zaciągania zobowiązań:
   a) związanych z realizacją przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej ujętych w załączniku Nr 2,
   b) z tytułu umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Przekazania uprawnień Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 lit. b.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Dobre.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr VIII/49/2024 Rady Miasta i Gminy Dobre z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobre na lata 2025 – 2040 z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ciągu 2025 roku.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2026 r.

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIV//2025
z dnia 2025-12-17
- projekt -

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 3-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2025	53 893 410,07	43 530 215,17	16 709 799,93	93 088,56	9 456 806,51	4 840 732,34	12 429 787,83	5 132 500,00	10 363 194,90	210 174,50	10 153 020,40
2026	44 155 250,00	42 885 287,00	19 230 064,00	164 588,00	8 746 150,00	2 759 204,40	11 985 280,60	5 132 500,00	1 269 963,00	200 000,00	1 069 963,00
2027	42 496 196,00	42 496 196,00	17 250 200,00	95 100,00	9 540 000,00	3 735 724,00	11 875 172,00	5 426 257,00	0,00	0,00	0,00
2028	43 223 789,44	43 223 789,44	17 813 811,44	97 477,00	9 778 500,00	3 840 324,00	11 693 677,00	5 578 192,00	0,00	0,00	0,00
2029	44 022 479,44	44 022 479,44	17 961 718,44	99 914,00	10 022 962,00	3 940 172,00	11 997 713,00	5 723 225,00	0,00	0,00	0,00
2030	45 421 214,44	45 421 214,44	18 708 934,44	102 412,00	10 273 536,00	4 038 676,00	12 297 656,00	5 866 306,00	0,00	0,00	0,00
2031	45 500 947,44	45 500 947,44	18 576 578,00	102 800,00	10 283 809,00	4 100 604,00	12 437 156,44	6 007 097,00	0,00	0,00	0,00
2032	45 754 295,22	45 754 295,22	18 795 155,00	102 902,00	10 294 092,00	4 104 705,00	12 457 441,22	6 145 260,00	0,00	0,00	0,00
2033	45 899 661,95	45 899 661,95	18 703 750,00	103 005,00	10 304 386,00	4 108 809,00	12 679 711,95	6 286 601,00	0,00	0,00	0,00
2034	46 241 374,00	46 241 374,00	18 654 363,00	103 109,00	10 314 690,00	4 112 918,00	13 056 294,00	6 431 193,00	0,00	0,00	0,00
2035	47 382 620,00	47 382 620,00	19 650 996,00	103 212,00	10 325 005,00	4 117 031,00	13 186 376,00	6 579 110,00	0,00	0,00	0,00
2036	47 789 607,00	47 789 607,00	19 869 646,00	103 315,00	10 335 330,00	4 121 148,00	13 360 168,00	6 592 268,00	0,00	0,00	0,00
2037	47 961 647,84	47 961 647,84	19 988 317,00	103 418,00	10 345 665,00	4 125 269,00	13 398 978,84	6 605 452,00	0,00	0,00	0,00
2038	47 618 871,81	47 618 871,81	19 196 604,81	103 522,00	10 356 011,00	4 129 394,00	13 833 340,00	6 618 663,00	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	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 698 624,60	0,00	2 478 608,40	4 846 897,15
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 113 626,60	0,00	85 341,53	85 341,53
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 791 039,04	0,00	2 952 587,56	2 952 587,56
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 638 639,04	0,00	2 712 545,00	2 712 545,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 373 695,04	0,00	1 825 207,00	1 825 207,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 080 695,04	0,00	1 818 881,00	1 818 881,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 111 695,04	0,00	1 080 383,00	1 080 383,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 111 869,65	0,00	1 732 392,39	1 732 392,39
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 187 416,65	0,00	1 024 453,00	1 024 453,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 262 963,65	0,00	1 924 453,00	1 924 453,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 338 510,65	0,00	1 924 453,00	1 924 453,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 414 057,65	0,00	1 924 453,00	1 924 453,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	489 599,81	0,00	2 424 457,84	2 424 457,84
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 989 599,81	1 989 599,81

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	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 772 872,32	1 772 872,32	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 285 819,56	1 285 819,56	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 322 587,56	1 322 587,56	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 152 400,00	1 152 400,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 264 944,00	1 264 944,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 293 000,00	1 293 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	969 000,00	969 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	999 825,39	999 825,39	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	924 453,00	924 453,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	924 453,00	924 453,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	924 453,00	924 453,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	924 453,00	924 453,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	924 457,84	924 457,84	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	489 599,81	489 599,81	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
					w tym:		w tym:		w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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
Wykonanie 2025	-2 039 098,06	0,00	3 811 970,38	1 443 681,63	502 545,23	270 712,34	270 712,34	2 097 576,41	1 265 840,49
2026	-4 415 002,00	0,00	5 700 821,56	5 700 821,56	4 415 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 322 587,56	1 322 587,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 152 400,00	1 152 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 264 944,00	1 264 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 293 000,00	1 293 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	969 000,00	969 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	999 825,39	999 825,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	924 453,00	924 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	924 453,00	924 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	924 453,00	924 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	924 453,00	924 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	924 457,84	924 457,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	489 599,81	489 599,81	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	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2025	55 932 508,13	41 051 606,77	23 528 399,92	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	14 880 901,36	14 880 901,36	1 151 000,00
2026	48 570 252,00	42 799 945,47	25 732 162,65	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	5 770 306,53	5 770 306,53	714 250,00
2027	41 173 608,44	39 543 608,44	24 387 336,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00
2028	42 071 389,44	40 511 244,44	24 997 020,00	0,00	0,00	526 847,00	0,00	0,00	0,00	1 560 145,00	1 560 145,00	0,00
2029	42 757 535,44	42 197 272,44	25 621 946,00	0,00	0,00	513 267,00	0,00	0,00	0,00	560 263,00	560 263,00	0,00
2030	44 128 214,44	43 602 333,44	26 262 494,00	0,00	0,00	489 143,00	0,00	0,00	0,00	525 881,00	525 881,00	0,00
2031	44 531 947,44	44 420 564,44	26 919 056,00	0,00	0,00	401 982,00	0,00	0,00	0,00	111 383,00	111 383,00	0,00
2032	44 754 469,83	44 021 902,83	27 726 629,00	0,00	0,00	372 071,00	0,00	0,00	0,00	732 567,00	732 567,00	0,00
2033	44 975 208,95	44 875 208,95	28 558 427,00	0,00	0,00	271 701,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2034	45 316 921,00	44 316 921,00	29 415 180,00	0,00	0,00	271 701,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2035	46 458 167,00	45 458 167,00	30 297 635,00	0,00	0,00	271 701,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2036	46 865 154,00	45 865 154,00	31 206 564,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2037	47 037 190,00	45 537 190,00	32 142 761,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2038	47 129 272,00	45 629 272,00	33 107 043,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2025	0,00%	8,01%	x	x	x	x
2026	4,33%	1,65%	13,17%	13,57%	TAK	TAK
2027	4,70%	8,91%	11,22%	11,62%	TAK	TAK
2028	4,26%	8,23%	10,28%	10,67%	TAK	TAK
2029	4,44%	5,83%	9,06%	9,45%	TAK	TAK
2030	4,31%	5,58%	7,04%	7,43%	TAK	TAK
2031	3,31%	3,58%	6,45%	6,85%	TAK	TAK
2032	3,29%	5,05%	5,57%	5,97%	TAK	TAK
2033	2,86%	3,10%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2034	2,84%	5,21%	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2035	2,76%	5,08%	5,23%	5,23%	TAK	TAK
2036	2,76%	5,05%	4,78%	4,78%	TAK	TAK
2037	2,75%	6,17%	4,66%	4,66%	TAK	TAK
2038	1,77%	5,22%	4,75%	4,75%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2025	147 892,00	147 892,00	122 751,00	2 076 396,26	2 076 396,26	2 019 616,26	147 892,00	147 892,00	122 751,00
2026	3 324,40	3 324,40	2 759,70	334 000,00	334 000,00	277 220,00	130 084,00	130 084,00	104 943,00
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
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2025	2 076 396,26	2 076 396,26	2 019 616,26	7 636 253,46	1 544 849,39	6 091 404,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	62 877,25	62 877,25	52 188,12	2 434 669,76	0,00	2 434 669,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00	0,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2025	1 772 872,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-390 980,71	x	0,00	0,00
2026	1 285 819,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 302 587,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	820 043,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	820 043,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	960 643,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	524 643,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	524 643,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	16 518,05	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	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
uchwały nr XIV//2025
z dnia 2025-12-17
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 856 183,70	2 434 669,76	1 330 000,00	300 000,00	0,00	4 064 669,76
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 856 183,70	2 434 669,76	1 330 000,00	300 000,00	0,00	4 064 669,76
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				4 856 183,70	2 434 669,76	1 330 000,00	300 000,00	0,00	4 064 669,76
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 856 183,70	2 434 669,76	1 330 000,00	300 000,00	0,00	4 064 669,76
1.3.2.1	Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków do budynków mieszkalnych na terenie gminy - Poprawa infratruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Dobre	URZĄD MIASTA I GMINY DOBRE	2024	2027	120 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.2	Budowa oświetlenia ulicznego: dokumentacja i dobudowa lamp wsie: Fundusz Sołecki (Dobre III 13.000,00, Gęsianka 10 000,00. głęboczyca 10 000,00,Kobylanka 1 500,00, Makówiec Duży 16 171,35, Osęczyzna 18 451,92, Poręby Stare 17 781,17, Rynia 1 000,00, Wólka Kokosia 10 000,00, Wólka Młęcka 15 715,32) - Poprawa infrastruktury energetycznej na terenie gminy	URZĄD MIASTA I GMINY DOBRE	2024	2028	482 196,82	113 619,76	100 000,00	100 000,00	0,00	313 619,76
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacyjnej z przyłączami w Gminie Dobre - Poprawa infrastruktury wodociągowej Gminy Dobre	URZĄD MIASTA I GMINY DOBRE	2026	2027	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.4	Wykonanie dokumentacji projektowej i budowa sieci wodociągowej w Gminie Dobre - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej Gminy Dobre	URZĄD MIASTA I GMINY DOBRE	2026	2028	680 000,00	280 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	680 000,00
1.3.2.5	Wykonanie projektu i budowa świetlicy wiejskiej dla miejscowości Antonina - Rozwój lokalnych centrów integracji	URZĄD MIASTA I GMINY DOBRE	2025	2026	317 186,88	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.6	Budowa toru typu pumptrack w Dobrem - Poprawa infrastruktury sportowej	URZĄD MIASTA I GMINY DOBRE	2025	2026	276 800,00	276 800,00	0,00	0,00	0,00	276 800,00
1.3.2.7	Remont Kaplicy w Wólce Młęckiej oraz remont kapliczek na terenie Gminy Dobre - Opieka nad zabytkowymi obiektami na terenie gminy	URZĄD MIASTA I GMINY DOBRE	2025	2026	490 000,00	219 000,00	0,00	0,00	0,00	219 000,00
1.3.2.8	Remont wnętrza Neogotyckiego Kościoła w Dobrem - nawa główna - Opieka nad zabytkowymi obiektami na terenie gminy	URZĄD MIASTA I GMINY DOBRE	2025	2026	490 000,00	215 250,00	0,00	0,00	0,00	215 250,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobre na lata 2026-2038

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Dobre została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Obejmuje ona lata 2026-2038, co wynika z okresu na jakim została ujęta prognoza kwoty długu, który stanowi integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2026 oraz prognozę na lata 2027-2038.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równolegle prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobre jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dobre za lata poprzednie oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Uchwała w sprawie WPF nie ma charakteru rocznego, tak jak to jest w przypadku uchwał budżetowych. Zgodnie z art. 230 ust 7 uofp organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednocześnie nie podejmując nowej uchwały w tej sprawie. Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobre została przygotowana na lata 2026-2038.

Prognoza dochodów

Dochody na 2026 rok ustalono na podstawie informacji Ministerstwa Finansów w zakresie planowanych kwot dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowego od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej, informacji Wojewody Mazowieckiego w sprawie wstępnych kwot dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych gminy.

Wpływy z podatków i opłat dla których stawki ustala Rada Miasta i Gminy zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2025 roku oraz wzrostu stawek w 2026 roku. Wpływy z usług za wodę i ścieki ustalono w oparciu o obowiązujące w 2026 roku stawki. Pozostałe wartości dochodów przyjęto na

podstawie przewidywanego wykonania w 2025 roku. Zaplanowano dochody z częściowego zwrotu z budżetu państwa wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w roku 2025.

Dochody majątkowe przyjęto w wysokości wynikającej z otrzymanych dofinansowań do planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych (środki na realizację projektu cyberbezpieczny samorząd, dotacja na wykonanie świetlicy wiejskiej w m. Antonina), planowanej sprzedaży nieruchomości oraz zwrotu z budżetu państwa części wydatków majątkowych zrealizowanych w ramach funduszu sołeckiego w 2025 roku.

Prognoza Wydatków

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Uwzględniono zwiększenie kwoty minimalnego wynagrodzenia, z uwzględnieniem specyfiki funkcjonowania jednostek podległych gminie Dobre (szkoły, żłobek, GOPS). Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich należne na 2026 rok zostały wyliczone w oparciu o liczbę etatów, zmiany stopnia awansu zawodowego nauczycieli, planowanych do wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych oraz wzrostu minimalnego wynagrodzenia.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2026 rok. W 2026 roku wydatki bieżące zaplanowano na poziomie 42 799 945,47 zł. Wartości zostały wyliczone na podstawie przewidywanego wykonania wydatków w roku 2025. W 2026 r. w budżecie Gminy Dobre wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 5 732 162,65 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 476 206,02 zł., w tej kwocie mieszczą się również środki na wypłaty odpraw emerytalnych i rentowych, nagród jubileuszowych oraz wzrostu minimalnego wynagrodzenia.

Spłata i obsługa długu zaplanowano wg zawartych umów i aneksów oraz przewidywanych do zaciągnięcia nowych kredytów.

Gmina Dobre w analizowanym okresie nie udzielała i nie planuje udzielania poręczeń i gwarancji.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobre na lata 2026-2038 oraz załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej na 2026 rok.

Wydatki bieżące planuje się na poziomie umożliwiającym niezakłócone finansowo funkcjonowanie Gminy, a wydatki inwestycyjne na poziomie umożliwiającym ich realizację.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności bieżącej jest istotną pozycją w związku z zapisami art. 242 uofp, który mówi, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu,

w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z prognozą w całym okresie zachowana jest relacja wynikająca z zapisu art. 242 uofp.

Dodatni wynik budżetu w latach 2027-2038 przeznaczony zostanie na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 4 415 002,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. zaciągniętych kredytów w kwocie 4 415 002,00 zł.

Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 700 821,56 zł.

Przychody Gminy Dobre w 2026 r. obejmują:

1. kredyty w kwocie 5 700 821,56 zł.

Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dobre obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek. W 2026 roku rozchody budżetu gminy wynosić będą **1 285 819,56 zł**. Ostatnie spłaty rat kapitałowych zaplanowano w 2038 roku.

Kwota długu

Planowana kwota długu na dzień 31.12.2025 r. wynosi 7 698 624,60 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 113 626,60 zł. Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia wynikające z art. 243 uofp.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, wynikają z załącznika do WPF o przedsięwzięciach na lata 2026-2029.

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W wykazie przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w latach kolejnych. Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobre i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Szczegółowe wartości przedstawione zostały w załączniku nr 2 do uchwały WPF na lata 2026-2038.