

AUTOPOPRAWKA WPF

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w projekcie budżetu na dzień 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 438 426,30 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 149 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 289 426,30 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 112 104,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 357 931,86 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 754 172,20 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 767 248,30 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	34 434 292,51	+438 426,30	34 872 718,81
Dochody bieżące	20 649 246,22	+149 000,00	20 798 246,22
Pozostałe	9 443 815,00	+149 000,00	9 592 815,00
Podatek od nieruchomości	3 209 000,00	+149 000,00	3 358 000,00
Dochody majątkowe	13 785 046,29	+289 426,30	14 074 472,59
Wydatki ogółem	36 527 863,05	+1 112 104,06	37 639 967,11
Wydatki bieżące	19 722 114,19	+357 931,86	20 080 046,05
Pozostałe wydatki bieżące	8 844 946,19	+357 931,86	9 202 878,05
Wydatki majątkowe	16 805 748,86	+754 172,20	17 559 921,06
Wynik budżetu	-2 093 570,54	-673 677,76	-2 767 248,30

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	20 367 100,00	-14 000,00	20 353 100,00
2028	21 016 880,00	-13 500,00	21 003 380,00
2029	21 664 380,00	-12 800,00	21 651 580,00
2030	22 219 996,00	-12 000,00	22 207 996,00
2031	22 781 701,00	-11 000,00	22 770 701,00
2032	23 348 236,00	-10 200,00	23 338 036,00
2033	23 901 550,00	-9 000,00	23 892 550,00
2034	24 496 842,00	-6 000,00	24 490 842,00
2035	25 101 912,00	-4 000,00	25 097 912,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 360 623,00	+39 000,00	2 399 623,00
2028	2 217 637,00	+38 500,00	2 256 137,00
2029	2 142 931,00	+37 800,00	2 180 731,00
2030	2 223 643,00	+37 000,00	2 260 643,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	2 310 709,00	+36 000,00	2 346 709,00
2032	2 336 259,00	+35 200,00	2 371 459,00
2033	2 839 831,00	+34 000,00	2 873 831,00
2034	2 691 598,00	+106 000,00	2 797 598,00
2035	2 609 140,00	+219 000,00	2 828 140,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	222 927,00	-14 000,00	208 927,00
2028	191 994,00	-13 500,00	178 494,00
2029	159 936,00	-12 800,00	147 136,00
2030	127 627,00	-12 000,00	115 627,00
2031	97 569,00	-11 000,00	86 569,00
2032	69 111,00	-10 200,00	58 911,00
2033	28 728,00	-9 000,00	19 728,00
2034	20 520,00	-6 000,00	14 520,00
2035	12 312,00	-4 000,00	8 312,00

Źródło: opracowanie własne.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 673 677,76 zł i po zmianach wynoszą 3 267 248,30 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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	2 593 570,54	+673 677,76	3 267 248,30
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	433 570,54	+208 931,86	642 502,40
Wolne środki	0,00	+464 745,90	464 745,90

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	741 000,00	-25 000,00	716 000,00
2028	751 000,00	-25 000,00	726 000,00
2029	791 000,00	-25 000,00	766 000,00
2030	762 127,00	-25 000,00	737 127,00
2031	691 000,00	-25 000,00	666 000,00
2032	691 000,00	-25 000,00	666 000,00
2033	241 000,00	-25 000,00	216 000,00
2034	316 000,00	-100 000,00	216 000,00
2035	431 000,00	-215 000,00	216 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Cisna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	500 000,00	216 000,00	716 000,00
2028	510 000,00	216 000,00	726 000,00
2029	550 000,00	216 000,00	766 000,00
2030	521 127,00	216 000,00	737 127,00
2031	450 000,00	216 000,00	666 000,00
2032	450 000,00	216 000,00	666 000,00
2033	0,00	216 000,00	216 000,00
2034	0,00	216 000,00	216 000,00
2035	0,00	216 000,00	216 000,00
2036	0,00	216 000,00	216 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna na lata 2026-2036 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	3,10%	13,98%	TAK	13,99%	TAK
2027	3,92%	13,73%	TAK	13,74%	TAK
2028	3,65%	13,16%	TAK	13,18%	TAK
2029	1,58%	10,40%	TAK	10,41%	TAK
2030	1,44%	7,89%	TAK	7,91%	TAK
2031	3,20%	6,57%	TAK	6,59%	TAK
2032	3,00%	5,84%	TAK	5,86%	TAK
2033	0,99%	4,98%	TAK	4,98%	TAK
2034	0,95%	4,70%	TAK	4,70%	TAK
2035	0,90%	4,51%	TAK	4,51%	TAK
2036	0,86%	4,39%	TAK	4,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Cisna 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 Cisna obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Garaż dla karetki pogotowia – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 91 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 65 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 65 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Cisna.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa ujęcia wody oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Wetlina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 3 936,00 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 652 505,11 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]
2026	1 224 793,06	+717 505,11	1 942 298,17

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.

W projekcie uchwały dokonano zmian w kolumnie przewidywane wykonanie (2025 r.) zgodnie ze zmianami w budżecie dokonanymi do dnia 30 grudnia 2025 r.