

UCHWAŁA NR X/XX/2026

Rady Gminy Cisna

z dnia 10 kwietnia 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2026-2036

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

§1. W uchwale nr XXVII/202/2025 Rady Gminy Cisna z dnia 30.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2026-2036 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cisna na lata 2026-2036 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Cisna, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cisna.

§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 X/XX/2026
z dnia 2026-04-10

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	35 131 437,15	20 928 072,68	5 256 516,00	56 868,00	4 917 966,00	1 093 807,68	9 602 915,00	3 358 000,00	14 203 364,47	400 000,00	13 803 364,47	
2027	23 468 723,00	21 268 723,00	5 414 211,00	58 574,00	5 065 505,00	1 003 304,00	9 727 129,00	3 305 270,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2028	23 985 517,00	21 885 517,00	5 571 223,00	60 273,00	5 212 405,00	1 032 400,00	10 009 216,00	3 401 123,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	
2029	24 598 311,00	22 498 311,00	5 727 217,00	61 961,00	5 358 352,00	1 061 307,00	10 289 474,00	3 496 354,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	
2030	25 205 766,00	23 105 766,00	5 881 852,00	63 634,00	5 503 028,00	1 089 962,00	10 567 290,00	3 590 756,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	
2031	25 783 410,00	23 683 410,00	6 028 898,00	65 225,00	5 640 604,00	1 117 211,00	10 831 472,00	3 680 525,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	
2032	26 375 495,00	24 275 495,00	6 179 620,00	66 856,00	5 781 619,00	1 145 141,00	11 102 259,00	3 772 538,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	
2033	26 982 381,00	24 882 381,00	6 334 110,00	68 527,00	5 926 159,00	1 173 770,00	11 379 815,00	3 866 851,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	
2034	27 504 440,00	25 504 440,00	6 492 463,00	70 240,00	6 074 313,00	1 203 114,00	11 664 310,00	3 963 522,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2035	28 142 052,00	26 142 052,00	6 654 775,00	71 996,00	6 226 171,00	1 233 192,00	11 955 918,00	4 062 610,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2036	26 795 603,00	26 795 603,00	6 821 144,00	73 796,00	6 381 825,00	1 264 022,00	12 254 816,00	4 164 175,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	38 214 685,45	20 289 714,39	10 624 437,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	59 316,00	0,00	17 924 971,06	17 924 971,06	1 098 418,09
2027	22 752 723,00	20 353 100,00	11 069 258,00	0,00	0,00	208 927,00	0,00	53 200,00	0,00	2 399 623,00	2 399 623,00	0,00
2028	23 259 517,00	21 003 380,00	11 523 098,00	0,00	0,00	178 494,00	0,00	47 086,00	0,00	2 256 137,00	2 256 137,00	0,00
2029	23 832 311,00	21 651 580,00	11 979 413,00	0,00	0,00	147 136,00	0,00	40 970,00	0,00	2 180 731,00	2 180 731,00	0,00
2030	24 468 639,00	22 207 996,00	12 329 212,00	0,00	0,00	115 627,00	0,00	34 856,00	0,00	2 260 643,00	2 260 643,00	0,00
2031	25 117 410,00	22 770 701,00	12 676 896,00	0,00	0,00	86 569,00	0,00	0,00	0,00	2 346 709,00	2 346 709,00	0,00
2032	25 709 495,00	23 338 036,00	13 021 708,00	0,00	0,00	58 911,00	0,00	0,00	0,00	2 371 459,00	2 371 459,00	0,00
2033	26 766 381,00	23 892 550,00	13 358 970,00	0,00	0,00	19 728,00	0,00	0,00	0,00	2 873 831,00	2 873 831,00	0,00
2034	27 288 440,00	24 490 842,00	13 699 624,00	0,00	0,00	14 520,00	0,00	0,00	0,00	2 797 598,00	2 797 598,00	0,00
2035	27 926 052,00	25 097 912,00	14 043 485,00	0,00	0,00	8 312,00	0,00	0,00	0,00	2 828 140,00	2 828 140,00	0,00
2036	26 579 603,00	25 712 518,00	14 386 146,00	0,00	0,00	4 104,00	0,00	0,00	0,00	867 085,00	867 085,00	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	-3 083 248,30	0,00	3 583 248,30	2 160 000,00	1 660 000,00	642 502,40	642 502,40	780 745,90	780 745,90
2027	716 000,00	716 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	726 000,00	726 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	766 000,00	766 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	737 127,00	737 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	666 000,00	666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	666 000,00	666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	216 000,00	216 000,00	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	500 000,00	500 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	716 000,00	716 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	726 000,00	726 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	766 000,00	766 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	737 127,00	737 127,00	488 790,00	488 790,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	666 000,00	666 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	666 000,00	666 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	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	5 141 127,00	0,00	638 358,29	2 061 606,59
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 425 127,00	0,00	915 623,00	915 623,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 699 127,00	0,00	882 137,00	882 137,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 933 127,00	0,00	846 731,00	846 731,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 196 000,00	0,00	897 770,00	897 770,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 530 000,00	0,00	912 709,00	912 709,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	864 000,00	0,00	937 459,00	937 459,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	648 000,00	0,00	989 831,00	989 831,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	432 000,00	0,00	1 013 598,00	1 013 598,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	216 000,00	0,00	1 044 140,00	1 044 140,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 083 085,00	1 083 085,00

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	3,33%	5,59%	13,98%	15,83%	TAK	TAK
2027	4,15%	5,55%	13,63%	15,48%	TAK	TAK
2028	3,87%	5,09%	13,07%	14,92%	TAK	TAK
2029	1,74%	4,64%	10,30%	12,15%	TAK	TAK
2030	1,49%	4,60%	7,80%	9,64%	TAK	TAK
2031	3,33%	4,43%	6,48%	8,32%	TAK	TAK
2032	3,13%	4,31%	5,75%	7,59%	TAK	TAK
2033	0,99%	4,26%	4,89%	4,89%	TAK	TAK
2034	0,95%	4,23%	4,70%	4,70%	TAK	TAK
2035	0,90%	4,23%	4,51%	4,51%	TAK	TAK
2036	0,86%	4,26%	4,39%	4,39%	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	278 020,68	278 020,68	278 020,68	4 709 993,60	4 709 993,60	4 709 993,60	498 992,64	498 992,64	435 518,04
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

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	6 794 604,08	6 794 604,08	4 690 851,72	2 019 698,17	77 400,00	1 942 298,17	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
2036	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	
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	510 000,00	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	521 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	450 000,00	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	
2036	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 wylczeniu 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. Automataczne wylczenia 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 X/XX/2026
z dnia 2026-04-10

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)				5 979 314,80	2 019 698,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				129 000,00	77 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 850 314,80	1 942 298,17	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				5 207 814,80	1 465 798,17	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				5 207 814,80	1 465 798,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa ujęcia wody oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Wetlina - Uporządkowanie gospodarki wodnej oraz poprawa warunków społeczno – gospodarczych na terenie Gminy.	Urząd Gminy Cisna	2024	2026	5 207 814,80	1 465 798,17	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				771 500,00	553 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				129 000,00	77 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Plan ogólny - Sporządzenie planu ogólnego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym przede wszystkim ustawą z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym (Dz.U. z 2023 r. poz 977 ze zm.)	Urząd Gminy Cisna	2025	2026	129 000,00	77 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				642 500,00	476 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dostosowanie budynku SP w Cisnej do przepisów ppoż. - Zapewnienie odpowiednich warunków bezpieczeństwa pożarowego i ewakuacji ludzi w budynku dydaktycznym.	Urząd Gminy Cisna	2025	2026	551 500,00	411 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Garaż dla karetki pogotowia - Umożliwienie stacjonowania karetki pogotowia ratunkowego w Cisnej	Urząd Gminy Cisna	2025	2026	91 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 258 718,34 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 129 826,46 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 128 891,88 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 574 718,34 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 209 668,34 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 365 050,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 083 248,30 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	34 872 718,81	+258 718,34	35 131 437,15
Dochody bieżące	20 798 246,22	+129 826,46	20 928 072,68
Dotacje bieżące	974 081,22	+119 726,46	1 093 807,68
Pozostałe	9 592 815,00	+10 100,00	9 602 915,00
Dochody majątkowe	14 074 472,59	+128 891,88	14 203 364,47
Wydatki ogółem	37 639 967,11	+574 718,34	38 214 685,45
Wydatki bieżące	20 080 046,05	+209 668,34	20 289 714,39
Wynagrodzenia i pochodne	10 627 168,00	-2 731,00	10 624 437,00
Pozostałe wydatki bieżące	9 202 878,05	+212 399,34	9 415 277,39
Wydatki majątkowe	17 559 921,06	+365 050,00	17 924 971,06
Wynik budżetu	-2 767 248,30	-316 000,00	-3 083 248,30

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 316 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 583 248,30 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	3 267 248,30	+316 000,00	3 583 248,30
Wolne środki	464 745,90	+316 000,00	780 745,90

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Spłata 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	3,33%	13,98%	TAK	15,83%	TAK
2027	4,15%	13,63%	TAK	15,48%	TAK
2028	3,87%	13,07%	TAK	14,92%	TAK
2029	1,74%	10,30%	TAK	12,15%	TAK
2030	1,49%	7,80%	TAK	9,64%	TAK
2031	3,33%	6,48%	TAK	8,32%	TAK
2032	3,13%	5,75%	TAK	7,59%	TAK
2033	0,99%	4,89%	TAK	4,89%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna 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):
 2. Dostosowanie budynku SP w Cisnej do przepisów ppoż. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 411 500,00 zł;
 4. Garaż dla karetki pogotowia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 5. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 65 000,00 zł.

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

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.