UCHWAŁA NR X/XX/2026
Rady Gminy Cisna

z dnia 17 listopada 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2026-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala 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 2026-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cisna na lata 2026-2032 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.

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.13-12:59)

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 2026-11-17

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:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	26 203 375,72	21 439 825,06	5 256 516,00	56 868,00	4 919 460,00	1 430 108,06	9 776 873,00	3 358 000,00	4 763 550,66	400 000,00	4 363 550,66
2027	31 068 723,00	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	9 800 000,00	200 000,00	9 600 000,00
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

[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	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
2026	29 140 284,56	21 109 804,81	10 531 640,71	0,00	0,00	250 000,00	0,00	59 316,00	0,00	8 030 479,75	8 030 479,75	1 098 418,09
2027	30 568 723,00	20 278 271,00	11 069 258,00	0,00	0,00	134 098,00	0,00	53 200,00	0,00	10 290 452,00	10 290 452,00	0,00
2028	23 475 517,00	20 934 189,00	11 523 098,00	0,00	0,00	109 303,00	0,00	47 086,00	0,00	2 541 328,00	2 541 328,00	0,00
2029	24 048 311,00	21 587 724,00	11 979 413,00	0,00	0,00	83 280,00	0,00	40 970,00	0,00	2 460 587,00	2 460 587,00	0,00
2030	24 684 639,00	22 149 353,00	12 329 212,00	0,00	0,00	56 984,00	0,00	34 856,00	0,00	2 535 286,00	2 535 286,00	0,00
2031	25 333 410,00	22 717 274,00	12 676 896,00	0,00	0,00	33 142,00	0,00	0,00	0,00	2 616 136,00	2 616 136,00	0,00
2032	25 925 495,00	23 290 173,00	13 021 708,00	0,00	0,00	11 048,00	0,00	0,00	0,00	2 635 322,00	2 635 322,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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	-2 936 908,84	0,00	3 436 908,84	0,00	0,00	308 372,03	308 372,03	3 128 536,81	2 628 536,81
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	521 127,00	521 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	450 000,00	450 000,00	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:			
	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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	0,00	30 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	521 127,00	521 127,00	488 790,00	0,00	488 790,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 981 127,00	0,00	330 020,25	3 766 929,09
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 481 127,00	0,00	990 452,00	990 452,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 971 127,00	0,00	951 328,00	951 328,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 421 127,00	0,00	910 587,00	910 587,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	956 413,00	956 413,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	966 136,00	966 136,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	985 322,00	985 322,00

[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	3,30%	3,85%	13,98%	15,83%	TAK	TAK
2027	2,72%	5,55%	13,38%	15,23%	TAK	TAK
2028	2,50%	5,09%	12,82%	14,67%	TAK	TAK
2029	0,43%	4,64%	10,05%	11,90%	TAK	TAK
2030	0,25%	4,60%	7,55%	9,40%	TAK	TAK
2031	2,14%	4,43%	6,23%	8,08%	TAK	TAK
2032	1,99%	4,31%	5,50%	7,35%	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								
		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
2026	309 080,22	309 080,22	309 080,22	2 446 514,83	2 446 514,83	2 446 514,83	498 992,64	498 992,64	435 518,04
2027	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	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

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
2026	4 084 385,31	4 084 385,31	2 427 372,95	3 346 941,97	77 400,00	3 269 541,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 993 388,20	1 298 590,00	1 100 000,00	1 993 388,20	0,00	1 993 388,20	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

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
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

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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr X/XX/2026
z dnia 2026-11-17

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)				9 299 946,80	3 346 941,97	1 993 388,20	0,00	0,00	100 000,00
1.a	- wydatki bieżące				129 000,00	77 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 170 946,80	3 269 541,97	1 993 388,20	0,00	0,00	100 000,00
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:				8 528 446,80	2 793 041,97	1 993 388,20	0,00	0,00	100 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 528 446,80	2 793 041,97	1 993 388,20	0,00	0,00	100 000,00
1.1.2.1	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
1.1.2.2	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Cisna w miejscowościach: Cisna, Liszna oraz Żubracze - Wzmacnianie ochrony i zachowania przyrody, różnorodności biologicznej i poprawa stanu środowiska naturalnego, w tym zasobów wodnych poprzez skuteczne zarządzanie ściekami.	Urząd Gminy Cisna	2026	2027	3 320 632,00	1 327 243,80	1 993 388,20	0,00	0,00	100 000,00
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 (Dzu. 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
1.3.2.4	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Wetlina - Odpowiednie gromadzenie i oczyszczanie ścieków, które przyczynia się do ochrony lokalnego ekosystemu i zasobów wodnych.	Urząd Gminy Cisna	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2026-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 listopada 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 086 274,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 135 260,20 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 221 534,77 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 891 119,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 228 410,20 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 119 529,56 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 936 908,84 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	**27 289 650,29**	**-1 086 274,57**	**26 203 375,72**
Dochody bieżące	**21 304 564,86**	**+135 260,20**	**21 439 825,06**
Dotacje bieżące	1 388 847,86	+41 260,20	1 430 108,06
Pozostałe	9 682 873,00	+94 000,00	9 776 873,00
Dochody majątkowe	**5 985 085,43**	**-1 221 534,77**	**4 763 550,66**
Wydatki ogółem	**31 031 403,92**	**-1 891 119,36**	**29 140 284,56**
Wydatki bieżące	**20 881 394,61**	**+228 410,20**	**21 109 804,81**
Wynagrodzenia i pochodne	10 605 254,11	-73 613,40	10 531 640,71
Pozostałe wydatki bieżące	10 026 140,50	+302 023,60	10 328 164,10
Wydatki majątkowe	**10 150 009,31**	**-2 119 529,56**	**8 030 479,75**
Wynik budżetu	**-3 741 753,63**	**+804 844,79**	**-2 936 908,84**

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 zmniejszono o 804 844,79 zł i po zmianach wynoszą 3 436 908,84 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	**4 241 753,63**	**-804 844,79**	**3 436 908,84**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 113 216,82	-804 844,79	308 372,03

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

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.13-12:59)

poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Cisna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	500 000,00
2027	500 000,00
2028	510 000,00
2029	550 000,00
2030	521 127,00
2031	450 000,00
2032	450 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna na lata 2026-2032 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	3,30%	13,98%	TAK	15,83%	TAK
2027	2,72%	13,38%	TAK	15,23%	TAK
2028	2,50%	12,82%	TAK	14,67%	TAK
2029	0,43%	10,05%	TAK	11,90%	TAK
2030	0,25%	7,55%	TAK	9,40%	TAK
2031	2,14%	6,23%	TAK	8,08%	TAK
2032	1,99%	5,50%	TAK	7,35%	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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

    2. Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Cisna w miejscowościach: Cisna, Liszna oraz Żubracze – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

        3. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 492 520,55 zł;

        4. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 187 318,75 zł;

        5. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 694 798,20 zł;

        6. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 573 700,55 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.13-12:59)

1. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Wetlina.

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	6 185 260,72	-2 915 718,75	3 269 541,97
2027	8 898 590,00	-6 905 201,80	1 993 388,20

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.13-12:59)